

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Pentru exercitiul financiar: 2021 (semestrul I)

Data raportului: 16.08.2021

Denumirea emitentului: PREFAB SA

Sediul Social: Bucuresti, Dr. Iacob Felix, nr. 17-19, et. 2, sector 1

Punct de lucru: Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396

Numarul de telefon/fax: 021-3315116/ 021-3305980

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1916198

Numarul de ordine in Registrul Comertului: J40/9212/2003

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti, categoria Standard

Capitalul social subscris si varsat: 24.266.709,5 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise: societatea are emise un numar de 48.533.419 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,5 lei fiecare, dematerializate

Standardul contabil aplicat: Standardele internationale de raportare financiara

Auditarea: Situatiile financiare sunt auditate.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

• Descrierea activitatii de baza a emitentului

PREFAB SA are ca obiect principal de activitate: Fabricarea produselor din beton pentru constructii, cod CAEN – 2361.

Structura actionariatului la data de 17.06.2021, conform datelor de la Depozitarul Central, era urmatoarea:

Actionar	Nr. actiuni	%
ROMERICA INTERNATIONAL SRL BUCURESTI	40.288.640	83.0122
SIF MUNTENIA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	347.297	0.7156
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.602.482	3.3018
TOTAL	48.533.419	100.0000

• Precizarea datei de infiintare a emitentului

Societatea comerciala PREFAB SA s-a infiintat in anul 1990, prin preluarea integrala a patrimoniului fostei Intreprinderi de Materiale de Constructii Calarasi, care fiinteaza din anul 1967.

Societatea comerciala PREFAB SA s-a organizat in actuala structura in baza Legii nr. 15/1990 si prin HG nr. 1200/12.11.1990, fiind inmatriculata la Registrul Comertului cu nr. J40/9212/2003.

• Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a emitentului, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar

In semestrul I 2021 nu au fost modificari/reorganizari semnificative, fuziuni, divizari sau dizolvări.

La data de 30.06.2021, societatea are urmatoarele puncte de lucru:

1. Punct de Lucru Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi
2. Punct de Lucru Statiunea Jupiter, sat vacanta Zodiac, lot nr. 3, Mangalia, jud. Constanta

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

• Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active

Valoarea activelor imobilizate a scăzut cu 1.82 %, de la 214.903.384 lei (31.12.2020) la 210.982.263 lei (30.06.2021), datorită amortizării pentru pozițiile terenuri și construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier.

Nu s-au instrăinat active care să influențeze realizarea obiectului de activitate al societății.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

PREFAB SA a întocmit situațiile financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS), în vigoare la data de raportare a societății respectiv 30.06.2021.

1. Profit brut:	8.281.055	lei
2. Profit net:	7.087.766	lei
3. Cifra de afaceri:	47.169.804	lei
4. Export inclusiv livrări intracomunitare:	11.406	lei
5. Costuri (total cheltuieli):	43.127.152	lei
6. Cheltuieli de exploatare:	42.467.798	lei
7. Cheltuieli financiare:	659.354	lei
8. Venituri totale:	51.408.207	lei
9. Venituri din exploatare:	51.355.539	lei
10. Venituri financiare:	52.668	lei

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidărie produs de PREFAB SA în semestrul I 2021 s-a ridicat la o producție de 204.194,73 mc, cu o medie lunară de 40.838,95 mc. Activitatea de producție a debutat în a doua jumătate din luna ianuarie 2021.

În semestrul I 2021, PREFAB SA a comercializat aproximativ 201.100 metri cubi de BCA, comparativ cu aproximativ 193.000 metri cubi în perioada similară a anului 2020.

În ceea ce privește piața de prefabricate din beton armat și precomprimat, stalpi electrici, elemente de autostradă, piese prefabricate pentru hiper sau supermarketuri, grinzi pentru poduri rutiere, tuburi de canalizare PREMO-SENTAB, la mijlocul anului observăm o creștere ușoară a cererii pentru tuburi, în schimb piața elementelor prefabricate este în continuare afectată de lipsa proiectelor mari pentru infrastructura națională și lipsa de forță de muncă calificată, menținându-se același nivel scăzut al cererii în piața în special datorită blocajelor financiare în domeniul investițional național.

În semestrul I 2021 volumul total de elemente prefabricate produs a fost de 1.395,64 mc la care se adaugă 55.45 mc beton marfa, un volum foarte mic pentru capacitatea de producție existentă.

În ceea ce privește tuburile de canalizare PREMO-SENTAB, volumul produs a fost de 1.127,59 mc.

În ceea ce privește activitatea centralei de cogenerare, în semestrul I 2021, aceasta nu a funcționat, din considerente economice în contextul pandemiei cu COVID-19.

Lichiditate:

- casa și conturi la bănci la începutul perioadei: 753.664 lei
- casa și conturi la bănci la sfârșitul perioadei: 320.404 lei
- flux de numerar: -433.260 lei
- lichiditate curentă: 1.40
- lichiditate imediată: 0.89

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

PREFAB SA este unul din principalii producatori din Romania de:

- a. BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de aproximativ 500.000 mc/an
- b. Prefabricate Tipizate cu o capacitate de 20.000 mc/ an
- c. Tuburi din beton pentru retele de apa si canalizare (tehnologie Premo si Sentab)
- d. Prefabricate netipizate

Si unul din furnizorii importanti din piata locala de:

- e. Beton Marfa
- f. Energie electrica (din aprilie 2013)

Mentionam ca structura productiei a fost in permanenta corelata cu conditiile de piata respectiv cu cantitatile si sortimentatia ceruta.

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate cu precizarea:

a. principalelor pietee de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie:

PREFAB SA este unul dintre principalii producatori nationali de materiale pentru constructii, cu un portofoliu variat de produse comercializate.

Principalele pietee de desfacere sunt: Romania si ocazional Republica Bulgaria si Republica Moldova

In Romania structura pietei de desfacere este:

- a. pentru BCA: Muntenia, Transilvania, Moldova
- b. pentru Prefabricate: toata Romania
- c. pentru Agregate, Beton Marfa: piata locala

Se lucreaza diferentiat ca politica de desfacere functie de specificitatea fiecarui produs.

- a. BCA se comercializeaza prin Distribuitori sau lanturi DIY (Do It Yourself)
- b. Prefabricatele se comercializeaza prin metoda de licitatie sau negociere pe proiect.

Vanzari BCA pe zone geografice:

Zona geografica	Vanzari la 30.06.2020	Vanzari in 2020	Vanzari la 30.06.2021
1. Muntenia	91.79%	94.04%	90.47%
2. Transilvania	0.05%	0.26%	3.05%
3. Moldova	8.11%	5.52%	6.48%
4. Bulgaria	0.00%	0.00%	0.00%
5. Republica Moldova	0.05%	0.18%	0.00%
	100.00%	100.00%	100.00%

Principalii 5 clienti au o pondere de 78.55 % in cifra de afaceri realizata la 30.06.2021.

Datorita influentei costurilor pentru transport in desfacerea produselor, in vederea optimizarii s-a procedat la restrangerea activitatii de desfacere in special in arealul geografic in care este situata compania.

b. Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale emitentului:

PREFAB SA a urmarit continuu pe parcursul anilor diferentierea fata de competitorii nationali, acordand importanta deosebita retehnologizarii si modernizarii procesului de productie, cresterii calitatii produselor si serviciilor oferite clientilor, in conditiile scaderii puterii de cumparare in piata.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Denumirea produselor	30.06.2020 %	2020 %	30.06.2021 %
B.C.A.	87.42%	86.91%	93.31%
Tuburi	3.21%	4.74%	3.45%
Prefabricate	4.63%	4.11%	2.43%
Energie electrica	0.09%	0.56%	0.00%
Alte produse	4.65%	3.68%	0.81%

c. Produse noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse

Prin specificul activitatii PREFAB SA, are in permanenta noi produse pe linia de fabricatie, in functie de structura cererii in piata produselor prefabricate, produse care se executa la comanda, prin adaptarea sau realizarea de noi tipare, conform proiectelor tehnice.

Pentru produsul BCA, tehnologia de fabricatie de tip Hebel este stricta si nu permite modificarea produselor care sunt produse conform unor Standarde de produs internationale, dar in cadrul sucursalei BCA, au loc permanent imbunatatiri pe liniile tehnologice de fabricatie, actualizari ale sistemelor informatice de control procese, revizii si actualizari tehnologice periodice ale echipamentelor (poduri rulante, masina de taiat automata, controlul autoclavizarii, etc.).

In cadrul sucursalei Prefabricate, se realizeaza si comercializeaza doua tipuri de produse tipizate si netipizate. Prefabricatele tipizate sunt cele standardizate, pentru diferite tipuri de lucrari. De exemplu, stalpii centrifugati din beton armat pentru liniile electrice aeriene sunt produse standardizate cu regim special. Pe de alta parte proiectele industriale si comerciale (Hale industriale sau comerciale de tip Hipermarketuri) presupun urmarirea dimensiunilor prefabricatelor din proiect, ceea ce practic inseamna introducerea in fabricatie aproape in fiecare luna de noi produse, noi tipare, etc., lunar se executa noi produse, fara volum substantial de active noi.

Incepand cu anul 2013, noile produse obtinute sunt energia electrica si energia termica, produse in cogenerare de inalta eficienta, destinate acoperirii consumului intern, in procesul de productie, dar si livrarii de energie electrica in SEN.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Principalele obiective ale activitatii de aprovizionare au fost:

- reducerea costurilor de achizitie, implicit reducerea costurilor de productie;
- identificarea de noi furnizori;
- asigurarea necesarului de materii prime si materiale, piese de schimb, in functie de politica de stocuri;
- obtinerea celor mai bune conditii la contractare (calitate/prêt/conditii de plata).

Stocul curent in care este inclus si stocul de siguranta, asigura desfasurarea in bune conditii a activitatii de productie.

Principalii furnizori de materii prime:

- Devnya Cement AD;
- Condrag Agregate;
- Celco SA; SMA Burgas
- Grimm Metallpulver;
- Energosteel;
- Mairon;
- D&D Drotaru;Arabesque
- Engie Romania SA;

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Relatiile comerciale cu principalii furnizori de materii prime, au la baza respectarea clauzelor inscrise in contractele de vanzare-cumparare incheiate sau dupa caz prelungite la inceputul fiecarui an. Alegerea furnizorului se face, avand ca principii de baza raportul calitate-pret, conditiile comerciale si evolutia pietei produsului respectiv.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a. Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung

Activitatea de vanzare secventiala este prezentata pentru perioada 2020-2021 in tabelul prezentat la 1.1.2, punctul a.)

Evolutia cifrei de afaceri se prezinta astfel:

30.06.2020	31.12.2020	30.06.2021
41.145.334 lei	88.352.526 lei	47.169.804 lei

Perspectivile vanzarilor pe termen mediu si lung sunt raportate la capacitatile existente ale fabricii, respectiv extinderea capacitatii de productie.

Se preconizeaza, astfel, pentru perioada 2021 - 2023:

Piata interna:

- Cresterea volumelor vanzarilor pe pietele traditionale pentru BCA si castigarea de noi piete;
- Castigarea de noi piete pentru Prefabricate Tipizate in Banat, Oltenia, Ardeal;
- Castigarea de noi piete pentru Tuburi in Banat, Oltenia, Ardeal, Moldova;
- Cresterea volumelor de vanzari la Prefabricate si Tuburi pe pietele traditionale in Muntenia, Dobrogea, Moldova;
- Pe termen lung sa detinem o cota de piata de 10% din piata prefabricatelor netipizate si a proiectelor de infrastructura.

Piata externa:

- Castigarea de noi piete in Republica Bulgaria si Republica Moldova pentru produsul BCA.

b. Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al emitentului, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor emitentului si a principalilor competitori

In semestrul I 2021, Prefab SA a comercializat aproximativ 201.100 metri cubi de BCA cu o cota de piata de aproximativ 13%.

Concurenti traditionali pe piata de BCA:

- Celco;
- Elpreco;
- Somaco;
- Soceram;
- Macon Deva;

In semestrul I 2021 volumul total de elemente prefabricate produs a fost de 1.395,64 mc la care se adauga 55,45 mc beton marfa, un volum foarte mic pentru capacitatea de productie existenta.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

In ceea ce priveste tuburile de canalizare PREMO-SENTAB, volumul produs a fost de 1.127,59 mc.

Concurenti traditionali pe piata de prefabricate si tuburi:

- Asa Cons Consolis;
- Bauelemente;
- Ergon;
- Somaco Grup Prefabricate;
- Con A;
- Incontro Prefabricati;
- Macon;
- Ferrobeton;
- Buildcorp Prefabricate;
- SW Umwelttechnik.

c. Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii

Atat ca portofoliu de clienti/lant de distributie, cat si ca dispersie teritoriala echilibrata, PREFAB SA nu depinde semnificativ de un singur client, ca urmare pierderea unui client nu poate avea un impact negativ asupra societatii.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul emitentului

a. precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor emitentului precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca

La 30.06.2020 numarul mediu de salariati a fost de 272, iar cel efectiv a fost de 343 angajati.

La 30.06.2021 numarul mediu de salariati a fost de 322, iar cel efectiv a fost de 379 angajati.

In relatia cu Patronatul, salariatii sunt reprezentati de Sindicatul Liber Prefab. Gradul de sindicalizare in semestrul I 2021 a fost de 99%.

Societatea nu are datorii fata de administratori sau directori in perioada analizata si nu au existat avansuri sau imprumuturi acordate administratorilor sau directorilor.

In ceea ce priveste *recrutarea si selectia personalului*, aceasta perioada mai ales in contextul pandemiei, este caracterizata de o oferta destul de limitata de personal calificat. S-au introdus etape de selectare mai riguroasa a potentialilor candidati.

Societatea acorda o importanta deosebita organizarii de *cursuri de calificare*, eficientizarii stilului de lucru si colaborarii interdepartamentale.

Pe parcursul semestrului I 2021 s-a urmarit constant *evaluarea performantelor personalului* si fixarea de obiective individuale, cu verificarea trimestriala a acestora.

Societatea a luat masuri privind protejarea personalului si limitarea expunerii la virus, constand in instruire periodica, respectarea normelor de igiena recomandate de autoritati, purtare de masca, respectarea distantarii sociale, etc. Societatea nu a inregistrat nici un caz de infectare cu COVID-19.

b. descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raportari

In cursul semestrului I 2021 nu au existat conflicte intre conducerea companiei si salariati.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

PREFAB SA isi propune intensificarea preocuparilor privind asigurarea si mentinerea unui mediu inconjurator la nivel impus de Standardele Internationale si europene.

Pentru aceasta s-au stabilit urmatoarele obiective:

1. Implementarea si certificarea unui sistem de management de mediu. Societatea detine certificatul de management de mediu nr. 08 / 03.07.2020 in conformitate cu SR EN ISO 14001:2015;
2. Identificarea si tinerea sub control a aspectelor de mediu asociate tuturor activitatilor ce se desfasoara in cadrul societatii, pentru asigurarea conformitatii cu cerintele legale si prevenirea poluarii prin:
 - minimizarea cantitatilor de deseuri generate si gestionarea lor in conditii de siguranta atunci cand aparitia lor nu poate fi evitata;
 - ameliorarea calitatii apelor evacuate din societate;
 - reducerea emisiilor de noxe in atmosfera;
 - reducerea consumului de resurse naturale.
3. Asigurarea comunicarii politicii catre toate partile interesate interne si externe;
4. Crearea conditiilor pentru implementarea, mentinerea si imbunatatirea continua a sistemului de Management de mediu prin asigurarea resurselor umane competente si a resurselor materiale necesare mentinerii politicii de mediu si indeplinirea obiectivelor propuse.

In cursul semestrului I 2021, s-a urmarit respectarea cerintelor legale si a celor cuprinse in actele normative de reglementare, constatandu-se acest lucru si in urma controalelor efectuate de organisme abilitate ale statului.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

In principal, activitatea de cercetare in cadrul societatii PREFAB SA, se desfasoara prin serviciul Tehnic si laboratoarele proprii, precum si prin colaborari cu institute de proiectare si cercetare, cu implicatii directe in cresterea calitatii produselor si serviciilor societatii noastre, prin imbunatatirea retetelor de fabricatie si scheme de optimizare in vederea cresterii productivitatii muncii si anume: modernizarea capacitatilor de productie existente, imbunatatirea microclimatului de munca, extinderea pietei de desfacere, si a paletei de produse, automatizarea proceselor tehnologice.

In contextul pandemiei, in primul semestru al anului 2021 sumele alocate activitatii de cercetare au fost nesemnificative.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piata
- Riscul valutar
- Riscul operational
- Riscul privind costurile de echilibrare
- Riscul aferent impozitarii
- Riscul privind protectia si prelucrarea datelor
- Riscuri medicale

Acest punct prezinta informatii referitoare la expunerea Societatii fata de fiecare risc mentionat mai sus, obiectivele Societatii, politicile si procesele de evaluare si gestionare a riscului si procedurile pentru gestionarea capitalului.

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Consiliul de Administratie al Societatii are responsabilitatea generala pentru stabilirea si supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul Societatii.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Activitatea este guvernata de urmatoarele principii:

- a) principiul delegarii de competente;
- b) principiul autonomiei decizionale;
- c) principiul obiectivitatii;
- d) principiul protectiei investitorilor;
- e) principiul promovarii dezvoltarii pietei bursiere;
- f) principiul rolului activ.

Consiliul de Administratie este totodata responsabil cu examinarea si aprobarea planului strategic, operational si financiar al Societatii, precum si a structurii corporative a Societatii.

Politicele Societatii de gestionare a riscului sunt definite astfel incat sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectarii limitelor stabilite. Politicile si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificarile survenite in conditiile de piata si in activitatile Societatii. Societatea, prin standardele si procedurile sale de instruire si conducere, urmareste sa dezvolte un mediu de control ordonat si constructiv, in cadrul caruia toti angajatii isi inteleg rolurile si obligatiile.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale.

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client si ale tarii in care acesta isi desfasoara activitatea. Majoritatea clientilor Societatii isi desfasoara activitatea in Romania.

Instrumente financiare principale utilizate de societate din care apar riscuri privind instrumentele financiare, sunt:

- Creante comerciale si alte creante
- Numerar si echivalente de numerar
- Investitii in entitati afiliate necotate
- Datorii comerciale si alte datorii

Un sumar al instrumentelor financiare obtinut pe categorii este furnizat mai jos:

ACTIVE	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
Creante comerciale si asimilate	30.228.394	29.662.636
Numerar si echivalente de numerar	753.664	320.404
Total	30.982.058	29.983.040

ACTIVE	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
Actiuni detinute la filiale	168.769	168.769
Alte titluri imobilizate	200	200
Total	168.969	168.969

DATORII	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
Datorii comerciale si asimilate	8.704.832	15.729.364
Datorii privind impozitul pe profit curent	539.166	677.029
Total	9.243.998	16.406.393

Societatea monitorizeaza expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creantelor pe care le inregistreaza si actioneaza in permanenta pentru recuperarea celor trecute de scadenta sau perimate.

Riscul de lichiditate

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar. Abordarea Societatii cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, in masura in care este posibil, ca detine in orice moment lichiditati suficiente pentru a face fata datoriilor atunci cand acestea devin scadente, atat in conditii normale cat si in conditii de stres, fara a suporta pierderi inacceptabile sau a pune in pericol reputatia Societatii.

Societatea are angajate imprumuturi pe termen lung.

Pentru contracararea acestui factor de risc, societatea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor catre clientii incerti. Un rol important l-a avut politica societatii de a solicita in anumite cazuri plata in avans a produselor livrate si o atenta selectie a clientilor noi in functie de bonitatea si disciplina lor financiara. S-au solicitat garantii in cazul contractelor de livrare si s-a incercat reducerea numarului de zile stabilit prin contract de plata a creantelor de catre clientii societatii. Au fost incheiate contracte de garantie cu ipoteca in favoarea bancilor cu care avem deschise linii de credit, credite si scrisori de garantie bancara, astfel incat sa ne putem onora obligatiile in cazul unor deficite de numerar.

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii cat si reducerea cererii de piata sa afecteze veniturile Societatii.

Risc de piata - instabilitatea pietei de desfacere pentru materialele de constructii, caracterizata printr-o scadere semnificativa a cererii, risc preintampinat prin studii de piata si politici de marketing. Riscul volatilitatii preturilor de la energia electrica, gaz metan, metale, motorina, preintampinat prin gasirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii traditionali.

Expunerea la riscul de rata a dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung.

Gestionarea riscului de rata a dobanzii

In vederea gestionarii riscului de rata a dobanzii, datoriile Societatii sunt analizate prin prisma ratelor fixe si variabile de indatorare, a valutilor si a scadentelor.

Analiza de senzitivitate de mai jos a fost determinata pe baza expunerii la rate ale dobanzii la data situatiilor financiare. Pentru datoriile cu rate variabile, analiza este efectuata presupunand ca suma in sold la data situatiilor financiare a fost in sold pe parcursul intregului an. O crestere sau scadere cu 1% reprezinta estimarea managementului aferenta unei modificari rezonabile posibila a ratelor dobanzii (celelalte variabile ramanand constante).

Analiza aferenta modificarii riscului de rata a dobanzii:

Imprumuturi cu rata variabila	Efectul modificarii 1% in rata dobanzii			
	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021
Imprumuturi pe termen scurt (lei)	25.600.000	18.421.518	256.000,00	184.215,18
Imprumuturi pe termen lung (lei)	10.986.384	7.397.650	109.863,84	73.976,50

Riscul valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (LEU).

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Riscul variatiilor de curs valutar au fost in general preintampinate printr-o gestionare adecvata in special prin transformarea creditelor in valuta in moneda nationala.

Analiza de senzitivitate a valutei.

Deorece Societatea are operatii in diferite valute, sunt analizate activitatile specific industriei si riscurile valutare corespunzatoare acesteia. Societatea este in principal expusa la modificarea cursului de schimb al monedei euro si dolarului american fata de leul romanesc. Alte valute au doar un efect limitat asupra fluxului de numerar si asupra profitului inainte de dobanzi si impozitare.

Analiza de senzitivitate a valutei

Valorile bilantiere ale activelor si datoriilor Societatii exprimate in valuta la data de raportare sunt dupa cum urmeaza:

	Active		Datorii	
	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021
EUR	19.469	280.741	618.200	170.338
USD	0	0	0	0

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea Societatii la o crestere sau scadere cu 10% a cursului de schimb al EUR si USD. Analiza de senzitivitate cuprinde numai elementele bilantiere monetare exprimate in valuta, in sold la data raportarii, si ajusteaza translatarea lor la sfarsitul perioadei pentru o modificare cu 10% a cursurilor de schimb valutar. O suma pozitiva in tabelul de mai jos arata o crestere in profit generate de o variatie in cursul de schimb de 10% si o suma negativa indica o scadere in profit cu aceeasi valoare.

+10% crestere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021
Profit /pierdere	(59.873)	11.039	0	0

-10% scadere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021
Profit /pierdere	59.873	(11.039)	0	0

(i) Acest impact este in principal aferent expunerii la EUR a disponibilului in banca, acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare in sold la sfarsitul anului;

(ii) Acest impact este in principal aferent expunerii la USD a disponibilului in, acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare in sold la sfarsitul anului.

Analiza de senzitivitate a riscului valutar inherent, prezentata mai sus, arata expunerea la riscul de translatare la sfarsitul anului; cu toate acestea, expunerea in cursul anului este in permanenta monitorizata si gestionata de catre Societate.

Riscul operational

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational. Societatea este expusa si riscului de calamitati. In aceste conditii societatea a actionat in sensul incheierii de polite de asigurare impotriva dezastrelor care sa protejeze activele societatii.

Riscurile operationale provin din toate operatiunile Societatii. Responsabilitatea principala a dezvoltarii si implementarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii entitatii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generate ale Societatii de gestionare a riscului operational pe urmatoarele arii:

- Cerinte de separare a responsabilitatilor;
- Alinierea la cerintele de reglementare si legale;
- Documentarea controalelor si procedurilor;
- Cerinte de analiza periodica a riscului operational la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate;
- Cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat;
- Elaborarea unor planuri de continuitate operationala;
- Dezvoltare si instruire profesionala;
- Stabilirea unor standarde de etica;
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica;
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurarilor unde este cazul.

Riscul privind costurile de echilibrare

Acest risc este specific activitatii privind producerea si vanzarea energiei electrice si este generat de eventualele prognoze nerealiste ale cantitatilor si volumelor orare de livrare a energiei electrice care pot impacta situatia financiara prin aparitia unor costuri suplimentare de echilibrare. Se apreciaza ca acest risc este redus ca urmare a activitatii de prognoza desfasurata de departamentul special din entitate.

Riscul aferent impozitarii

Incepand cu 1 ianuarie 2007, ca urmare a aderarii Romaniei la Uniunea Europeana, Societatea a trebuit sa se supuna reglementarilor Uniunii Europene si in consecinta s-a pregatit pentru aplicarea schimbarilor aduse de legislatia europeana.

Societatea a implementat aceste schimbari, dar modul de implemetare al acestora ramane deschis auditului fiscal timp de 5 ani si chiar 7 ani incepand cu exercitiul 2009.

Interpretarea textelor si implementarea practica a procedurilor noilor reglementari fiscale aplicabile armonizate cu legislatia europeana, ar putea varia de la entitate la entitate, si exista riscul ca in anumite situatii autoritatile fiscale sa adopte o pozitie diferita fata de cea a Societatii

Societatea poate sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

Riscul privind protectia si prelucrarea datelor

Riscul poate fi generat de situatii cum ar fi pierderea sau modificarea datelor in mod accidental , precum si accesul neautorizat la datele cu caracter personal. Indiferent de temeiul de prelucrare, societatea respecta obligatiile prevazute in Regulamentul general privind protectia datelor (RGPD) – Regulamentul (UE) 2016/679 inclusiv obligatia de informare a persoanei vizate, in momentul colectarii datelor.

Riscuri medicale

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Globalizarea infectiei cu noul coronavirus COVID 19 determina efecte negative precum:

- incetinirea activitatii de aprovizionare;
- amanarea / diminuarea vanzarilor;
- posibile cazuri de imbolnaviri ale personalului sau intrarea in concediu pentru ingrijire copil.

La nivelul societatii, au fost distribuite materiale de protectie salariatilor constand in manusi si masti, s-au luat masuri pentru respectarea normelor de igiena si dezinfectare pentru a preintampina infectarea, au fost stabilite proceduri si s-au luat masuri specifice privind interactiunea intre salariati si intre salariati si colaboratori, s-au stabilit perimetre pentru circulatia personalului si a vehiculelor, s-au luat masuri privind limitarea intrarilor in incinta societatii cu respectarea programarilor cat si a normelor de igiena, s-au luat masuri in ceea ce priveste transportul salariatilor la si de la locul de munca, iar acolo unde este posibil s-a optat pentru anumite categorii de personal non-productiv la munca de la domiciliu. Procedurile si masurile au fost afisate fiind vizibile pentru toti salariatii.

Riscul major in caz de infectare cu COVID 19 este acela de a se opri procesul de productie si intrarea personalului in izolare si carantina, cu consecinte grave privind activitatea societatii.

In acest moment nu putem estima impactul economic al acestei pandemii. In primul semestru al anului societatea a inregistrat o functionare normala (inclusiv pe baza stocului de materii prime si produse), dar daca situatia infectarilor la nivel mondial va escalada, cu toate repercusiunile care deriva (inchiderea de intreprinderi si magazine, inchiderea de granite), efectele asupra functionarii companiei s-ar putea amplifica.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea emitentului

a. prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea emitentului comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.

Lichiditatea imediata inregistrata la 30.06.2021 este 0.89. Valoarea recomandata acceptabila este în jurul valorii de 2, aceasta dand garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b. prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a emitentului comparativ cu aceasi perioada a anului trecut

Valoarea activelor imobilizate a scazut cu 1.82 %, de la 214.903.384 lei (31.12.2020) la 210.982.263 lei (30.06.2021), datorita amortizarii pentru pozitiile terenuri si constructii, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier.

Programul de investitii propus pentru anul 2021 se situeaza la o valoare 4.350.200 lei. Din investitiile propuse a se realiza enumeram:

- Marire capacitate osmoza prin achizitionarea unui kit complet pentru transformarea instalatiei existente de demineralizare RO 01-15 in instalatie tip RO 03-18;
- Realizare traseu nou conductă pentru alimentare cazan VIESMMAN;
- Realizare turn răcire pentru apa de răcire ulei TG si compresor de gaz;
- Achizitionarea unei turbine KAWASAKI;
- Reparatie capitala cai rulante poduri turnare.
- Modernizare sistem cântărire automată în sectorul mori;
- Achizitionarea unui compresor ATLASCOOP + instalatie preparare aer industrial pentru asigurarea presiunii constante a aerului industrial în sucursala BCA;
- Modernizare si reabilitare statie de dozare Phister.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

- Refacerea si automatizarea stațiilor de betoane PREMO și SENTAB;
- Achiziționarea unei mașini de confecționat bulbi;
- Lucrări C+M în stația de betoane;
- Reabilitarea standurilor de probă Sentab si Premo;
- Confecționarea de tipare metalice pentru proiectele care se vor derula la secția Prefabricate;
- Achiziționarea unui buldozer second hand Caterpillar D6R(K) 180 KW, lama de 3 m, pentru manevre cu balastul la Mal;
- Achiziționarea unui elevator auto de 4 tone;
- Modernizarea instalatiei de alimentare cu apa, introducerea convertizoarelor pentru reducerea consumului de energie electrica si asigurarea unei presiuni constante;
- Refacere hidroizolatie atelier IRT Energetic.

c. prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza

In conditiile pandemiei declansate de virusul SARS-COV2, in prima jumatate a anului 2021, se observa un nivel constant al cererii in piata, compativ cu nivelul atins in anul 2020 in special pentru produsul BCA.. In ceea ce priveste piata pentru elemente prefabricate si tuburi aceasta este in continuare afectata de lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si lipsa de forta de munca calificata.

Apreciem ca activitatea de baza este in continuare afectata de nivelul scazut al pietei materialelor pentru constructii atat civile cat si industriale, de lipsa investitiilor in infrastructura nationala si a lipsei de forta de munca calificata.

Din punct de vedere valoric, procentul de realizare a productiei in semestrul I 2021 (BCA - realizat/propus) este de 93.67 %, iar procentul de realizare fizica a productiei (BCA - realizat/propus) este de 94.72 %.

Veniturile din exploatare ale societatii în semestrul I 2021 au crescut fata de semestrul I 2020 cu 20.66%, iar rezultatul din exploatare a inregistrat o crestere de 37.87% lei in semestrul I 2021, comparativ cu semestrul I 2020.

Contextul economic actual este caracterizat in continuare de fiscalitate excesiva, risc valutar cu influenta in pretul unor materii prime si materiale, cresterea semnificativa a cheltuielilor cu energia si combustibilul precum si acheltuielilor cu forta de munca.

2. Activele corporale ale emitentului

2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea emitentului

Activele si Capacitatile de productie sunt amplasate in Calarasi, pe terenul aflat in patrimoniul societatii si functioneaza in urmatoare structura:

1. Tuburi PREMO:

- tehnologia de fabricatie PREMO – IPREROM;
- capacitatea de productie: 210 km echivalent Ø600;

2. Tuburi SENTAB:

- capacitatea de productie: 122 km echivalent Ø600;

3. Beton celular autoclavizat:

- tehnologia de fabricatie are la baza licenta HEBEL;
- capacitatea de productie: 500.000 mc;

4. Diverse elemente prefabricate:

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021

Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

- tehnologia de fabricatie – tip STAND;
- capacitatea proiectata: 50.000 mc;

5. Agregate minerale:

- tehnologia de extractie din Dunare cu draga refulant – absorbanta;
- prelucrarea materiei prime in statii de sortare – clasare;
- capacitatea de productie: 700.000 mc;

6. Energie: centrala de cogenerare de inalta eficienta echipata cu un generator de 5,4 MW, care produce energie electrica si abur tehnologic.

2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatilor emitentului

- Cladiri = 46.83 %
- Echipamente = 57.91 %

2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului

Societatea este proprietara activelor sale si nu exista probleme in legatura cu dreptul de proprietate.

3. Piata valorilor mobiliare emise de emitent.

3.1. Incepand cu 5 iulie 2010, actiunile emise de PREFAB SA sunt tranzactionate pe piata reglementata administrata de B.V.B. si la categoria STANDARD incepand cu 5 ianuarie 2015.

3.2. Profitul net al anului 2020, in valoare de 6.104.836,27 lei a fost repartizat in baza hotararii AGA din data de 27.04.2021, conform reglementarilor legale, dupa cum urmeaza:

Profit net 2020:	6.104.836,27 lei
Rezerva legala:	415.418,45 lei
Dividende :	4.368.007,71 lei
Alte Rezerve :	1.321.410,11 lei

Contravaloarea dividendele cuvenite actionarilor, pentru anul 2020, in suma de 4.368.007,71 a fost transferata integral, dupa retinerea la sursa a impozitului cuvenit in suma de 8.723 lei, catre Depozitarului Central la data de 05.07.2021, in vederea platii catre actionari, conform contractului incheiat.

3.3. Societatea nu si-a achizitionat propriile actiuni.

3.4. PREFAB SA are detineri in urmatoarele societati cu o valoare totala 9.439.668,90 de lei dupa cum urmeaza:

- 99.9% din capitalul PREFAB INVEST SA, Bucuresti
- 100% din capitalul PREFAB BG EOOD Srl, Bulgaria
- 99.8707% din capitalul FOTBAL CLUB PREFAB S.A., Modelu.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Denumire societate	Sold la 31.12.2020			Sold la 30.06.2021		
	Valoare	Nr. titluri	%	Valoare	Nr. titluri	%
PREFAB INVEST SA	149.850	3.996	99.9000	149.850	3.996	99.9000
PREFAB BG EOOD Bulgaria	18.919	100	100.0000	18.919	100	100.0000
Fotbal Club Prefab SA	9.270.900 titluri detinute (9.270.900) ajustarea titlurilor detinute	30.903	99.8707	9.270.900 titluri detinute (9.270.900) ajustarea titlurilor detinute	30.903	99.8707
TOTAL	168.769			168.769		

La data de 31.12.2020 managementul a identificat factori care sa conduca la inregistrarea unor deprecieri a investitiilor detinute in societatea Fotbal Club Prefab SA pana la nivelul valorii recuperabile a acestora asa cum este prevazut in IAS 36 "Deprecierea activelor" tinand seama de faptul ca s-a initiat procedura de dizolvare si lichidare a acestei societati , la care PREFAB SA detine pachetul majoritar de actiuni , respectiv 99.8707% din capitalul social si de faptul ca valoarea contabila a detinerilor PREFAB SA depaseste valoarea contabila a activelor nete ale Fotbal Club Prefab SA , la data de 31.12.2020. Societatea Fotbal Club Prefab SA este in proces de dizolvare si lichidare. Intarzierea demersurilor privind dizolvare si lichidarea acestei societati s-a datorat faptului ca actionarul semnificativ al societății noastre, Societatea de Investitii Financiare Muntenia SA prin administrator Societatea de Administrare a Investitiilor Muntenia Invest SA a solicitat in instantă anularea hotărârilor AGOA si AGEA din 29.04.2020. Aceasta actiune a făcut obiectul dosarului 12997/3/2020 aflat pe rolul Tribunalului București Sectia a-VI-a Civilă. La data de 21.10.2020, prin Sentinta Civila nr. 1900/2020 instanta a respins ca rămasă fără obiect actiunea promovata de Societatea de Investitii Financiare Muntenia SA prin administrator Societatea de Administrare a Investitiilor Muntenia Invest SA. Aceste ajustari se mentin si la data de 30.06.2021.

In dorinta de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA impreuna cu alte 8 societati de renume din aceasta ramura, au convenit sa constituie «Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON». Scopul Asociatiei este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apara interesele tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea in domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele intre specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 ron, contributia Prefab SA fiind de 200 ron.

Situatia tranzactiilor PREFAB SA cu societatile afiliate la 30.06.2021, comparativ cu data de 31.12.2020 se prezinta astfel:

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
PREFAB INVEST SA	29.848.182	27.406.999
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	56.856	58.536
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
Total	29.905.038	27.465.535

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Datoriile catre partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
PREFAB INVEST SA.	0	0
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
Total	0	0

Vanzari de bunuri se servicii si /sau active imobilizate (valori exprimate in lei fara tva):

	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
PREFAB INVEST SA	39.256.771	20.486.447
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
Total	39.256.771	20.486.447

Achizitii de bunuri si servicii (valori exprimate in lei fara tva):

	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
PREFAB INVEST SA	0	0
ROMERICA INTERNATIONAL	587.814	246.386
PREFAB BG EOOD SRL	14.539	9.851
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
Total	602.353	256.237

3.5. Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

4. Conducerea emitentului

4.1. Consiliul de Administratie al PREFAB SA are urmatoarea componenta:

Incepand cu data de 23.06.2021, conform Hotararii A.G.O.A. nr. 3 /27.04.2021 si pana la data de 23.06.2025, Consiliul de Administratie al PREFAB S.A. are urmatoarea componenta:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Presedinte CA	Inginer
2.	Ionescu Marian Valentin	membru	Jurist
3.	Milut Anca Teodora	membru	Arhitect

a. 1) Nume: Milut
Prenume: Marian Petre
Varsta: 65 ani
Calificarea: inginer
Experienta profesionala:

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

1980-1981 – inginer IAMSAT Bucuresti
1981-1982 – inginer Sistem Hewlett Packard Romania
1982-1993 – Sef Atelier teritoriu IRUC
1993-prezent – Presedinte Romerica International SRL Bucuresti
1998-prezent – Presedinte al Consiliului de Administratie PREFAB SA

2) Nume: Ionescu

Prenume: Marian Valentin

Varsta: 59 ani

Calificarea: jurist

Experienta profesionala:

1991-1993 – consilier juridic- Grantmetal S.A.

1992-1993 – consilier juridic-Bursa Romana de Marfuri SA

1994-1997 – expert parlamentar-Senatul Roamniei

1997-1998 – Ministrul Privatizarii-Ministerul Privatizarii

1998-1999 – consilier juridic-Herzfeld &Rubin S.R.L.

2001-2003 – policy officer pentru Local Agenda 21-Centrul National pentru Dezvoltare Durabila

2003-2004 – senior policy reform specialist – Development Alternatives Inc – Suc. Bucuresti

2005-2015– Director general si asociat unic– Unic Management Consulting S.R.L.

10 aug.2010-08 aug.2016 – membru al Consiliului de Administratie PREFAB SA.

sep.2015- nov. 2016 – consilier cabinet ministrul afacerul externe

dec.2015-aug.2016 – consilier cabinet ministrul muncii, familiei, protectiei sociale si persoanelor Varstnice

aug.2016-ian.2017 – secretar de stat, ministerul Muncii, Familiei, Protectiei Sociale si persoanelor varstnice/Ministerul Muncii si Justitiei Sociale.

23.06.2017 – prezent - membru al Consiliului de Administratie PREFAB SA.

3) Nume: Milut

Prenume: Anca Teodora

Varsta: 32 ani

Calificarea: arhitect

Experienta profesionala:

aug. 2009- ian. 2010 - supervisor stand, MOMA foods, Euston Station, Londra, Anglia.

dec. 2010- mar. 2011 - architect asistent, BCA London, 7a Lamb's Conduit Passage, Londra, Anglia.

iun. 2011- oct. 2011 - architect asistent, Geneto, Nakagyo, Kyoto, Japonia.

april. 2012- oct. 2012 - architect asistent, Sinsa-Dong, Kangnam-gu, Korea de Sud.

ian. 2013 - prezent - arhitect consultant la Prefab Invest Bucuresti.

23.06.2017 – prezent - membru al Consiliului de Administratie PREFAB SA.

b. Precizam ca nu exista litigii sau proceduri administrative in care sa fie implicatii membrii Consiliului de Administratie.

c. La data de 30.06.2021 administratorii detin la PREFAB SA un numar de actiuni, astfel:

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,0000%
2.	Ionescu Marian Valentin	0	0,0000%
3.	Milut Anca Teodora	0	0,0000%

d. Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al consiliului de administratie.

Legătura de familie între Președintele Consiliului de Administrație Miluț Petre Marian și doamna Miluț Anca Teodora nu a constituit motivul numirii doamnei ca membru în Consiliul de Administrație. Între părți nu există nici un alt acord sau înțelegere. Motivele pentru care doamna Miluț Anca Teodora a fost numită ca membru în Consiliul de Administrație sunt competența și experiența sa profesională internațională.

4.2. În semestrul I al anului 2021, conducerea executivă a fost formată din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atribuții de director general adjunct	Economist
3.	Buta Adrian	Director Energetic și Logistica	Inginer

a. Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă:
Termen permanent.

b. Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive:
Nu este cazul.

c. Participarea conducerii executive la capitalul social al PREFAB SA

La data de 30.06.2021 membrii conducerii executive detineau actiuni din capitalul social al PREFAB SA astfel:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,00000%
2.	Boitan Daniela	9.240	0,01900%
3.	Buta Adrian	0	0,00000%

4.3. În ultimii 5 ani persoanele prezentate la pct. 4.1 și 4.2. nu au fost implicate în litigii sau în proceduri administrative.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

5. a. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicatori	31.12.2020	%	30.06.2021	%	Variatie
Imobilizari corporale	211,752,496	81.27	207,812,955	80.03	-3,939,541
Imobilizari necorporale	14,798	0.01	33,736	0.01	18,938
Investitii imobiliare	2,959,000	1.14	2,959,000	1.14	0
Investitii in entitati afiliate	168,969	0.06	168,969	0.07	0
Active biologice	8,121	0.00	7,603	0.00	-518
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	214,903,384	82.48	210,982,263	81.25	-3,921,121
Stocuri	14,244,880	5.47	17,815,636	6.86	3,570,756
Creante comerciale si alte creante	30,228,394	11.60	29,662,636	11.42	-565,758
Numerar si echivalente de numerar	753,664	0.29	320,404	0.12	-433,260
Alte active (cheltuieli in avans)	431,330	0.17	899,415	0.35	468,085
TOTAL ACTIVE CURENTE	45,658,268	17.52	48,698,091	18.75	3,039,823
1. TOTAL ACTIVE	260,561,652	100.00	259,680,354	100.00	-881,298
Capital social	24,266,709	9.31	24,266,709	9.34	0
Alte elemente de capitaluri proprii	-470,673	-0.18	-470,673	-0.18	0
Prime de capital	14,305,342	5.49	14,305,342	5.51	0
Rezerve de reevaluare	117,173,624	44.97	117,173,624	45.12	0
Rezerve	39,481,861	15.15	40,803,272	15.71	1,321,411
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	9,552,175	3.67	9,552,175	3.68	0
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	6,104,836	2.34	7,087,766	2.73	982,930
Repartizarea profitului	-415,418	-0.16	0	0.00	415,418
2.TOTAL CAPITALURI PROPRII	209,998,456	80.59	212,718,215	81.92	2,719,759
Imprumuturi pe termen lung	10,986,384	4.22	7,397,650	2.85	-3,588,734
Datoria cu impozitul pe profit amanat	470,673	0.18	470,673	0.18	0
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	11,457,057	4.40	7,868,323	3.03	-3,588,734
Datorii comerciale si alte datorii	8,704,486	3.34	15,729,364	6.06	7,024,878
Imprumuturi pe termen scurt	25,600,000	9.82	18,421,518	7.09	-7,178,482
Datoria cu impozitul pe profit curent	283,351	0.11	677,029	0.26	393,678

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	34,587,837	13.27	34,827,911	13.41	240,074
Subventii pt investitii, din care:	4,518,302	1.73	4,265,905	1.64	-252,397
- parte curenta	504,795	0.19	504,795	0.19	0
- peste un an	4,013,507	1.54	3,761,110	1.45	-252,397
3.TOTAL PASIVE	260,561,652	100.00	259,680,354	100.00	-881,298

b. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Indicatori	30.06.2020	%	30.06.2021	%	Variatie
Cifra de afaceri	41,145,334	95.95	47,169,804	91.76	6,024,470
Alte venituri din exploatare	1,415,496	3.30	4,185,735	8.14	2,770,239
Venituri din exploatare	42,560,830	99.25	51,355,539	99.90	8,794,709
Cheltuieli cu marfurile	42,268	0.11	0	0.00	-42,268
Cheltuieli materiale	22,187,933	59.20	26,357,269	61.12	4,169,336
Alte cheltuieli de exploatare	2,377,697	6.34	2,976,588	6.90	598,891
Impozite/taxe/varsaminte	625,165	1.67	542,582	1.26	-82,583
Cheltuieli cu personalul	6,199,824	16.54	7,873,924	18.26	1,674,100
Cheltuieli cu amortizarea	4,681,271	12.49	4,691,066	10.88	9,795
Ajustari privind activele circ.	0	0.00	26,369	0.06	26,369
Ajustari privind provizioanele	0	0.00	0	0.00	0
Cheltuieli exploatare total	36,114,158	96.36	42,467,798	98.47	6,353,640
Rezultat din exploatare	6,446,672		8,887,741		2,441,069
Venituri financiare	322,466	0.75	52,668	0.10	-269,798
Cheltuieli financiare	1,363,083	3.64	659,354	1.53	-703,729
Rezultat financiar	-1,040,617		-606,686		-1,647,303
Total Venituri	42,883,296	100.00	51,408,207	100.00	8,524,911
Cheltuieli totale	37,477,241	100.00	43,127,152	100.00	5,649,911
Profit inainte de impozit	5,406,055		8,281,055		2,875,000
Impozit pe profit	703,532		1,193,289		489,757
Profit net	4,702,523		7,087,766		2,385,243

Anexam prezentului raport Situatiile financiare la data de 30.06.2021.

7. Semnaturi:

Presedinte Consiliu de Administratie,
Milut Petre Marian

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PREFAB SA pentru semestrul I 2021
Raportul Semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018 - Anexa 14

Declaratie a Consiliului de Administratie
al PREFAB SA

Consiliul de Administratie al PREFAB SA declara, prin prezenta, ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2021.

Consiliul de Administratie al PREFAB SA confirma, in ceea ce priveste Situatiile Financiare Semestriale la data de 30 iunie 2021, urmatoarele:

a) Situatiile Financiare Semestriale sunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana;

b) Politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor Financiare Semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;

c) Situatiile Financiare Semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

d) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Prezenta declaratie este in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata.

Presedinte Consiliu de Administratie,
Milut Petre Marian

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

CUPRINS	Pagina
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	3
STUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	6
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE	8
1. Informatii despre societate	8
2. Bazele intocmirii situatiilor financiare	9
3. Principii, politici si metode contabile	11
4. Imobilizari necorporale	30
5. Imobilizari corporale	31
6. Investitii imobiliare	34
7. Investitii in entitati afiliate	34
8. Creante si alte active	35
9. Stocuri	37
10. Numerar si echivalente de numerar	38
11. Capitaluri proprii	38
12. Rezerve	39
13. Rezultatul reportat	40
14. Repartizarea profitului	40
15. Provizioane	41
16. Imprumuturi si alte datorii	41
17. Imprumuturi pe termen scurt	42
18. Imprumuturi pe termen lung	42
19. Alte datorii	44
20. Impozit amanat	44
21. Subventii pentru investitii	44
22. Venituri din exploatare	45
23. Cheltuieli de exploatare	46
24. Venituri financiare	47
25. Cheltuieli financiare	47
26. Impozit pe profit	47
27. Rezultatul de baza pe actiune. Rezultatul diluat.	49
28. Numar mediu de salariat	49

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

29. Tranzactii cu parti afiliate	50
30. Informatii pe segmente	52
31. Angajamente si contingente	54
32. Managementul riscurilor	55
33. Analiza principalilor indicatori economico-financiari	60
34. Evenimente ulterioare datei de raportare	60

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	Nota	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
Imobilizari corporale	5	211.752.496	207.812.955
Imobilizari necorporale	4	14.798	33.736
Investitii imobiliare	6	2.959.000	2.959.000
Investitii in societati afiliate	7	168.769	168.769
Alte titluri imobilizate		200	200
Active biologice		8.121	7.603
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		214.903.384	210.982.263
Stocuri	9	14.244.880	17.815.636
Creante comerciale si alte creante	8	30.228.394	29.662.636
Numerar si echivalente de numerar	10	753.664	320.404
Alte active (cheltuieli in avans)		431.330	899.415
TOTAL ACTIVE CURENTE		45.658.268	48.698.091
1.TOTAL ACTIVE		260.561.652	259.680.354
Capital social	11	24.266.709	24.266.709
Ajustari ale capitalului social		0	0
Alte elemente de capitaluri proprii		(470.673)	(470.673)
Prime de capital	12	14.305.342	14.305.342
Rezerve de reevaluare	12	117.173.624	117.173.624
Rezerve	12	39.481.861	40.803.272
Rezultat reportat cu exceptia celui provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29	13	9.552.175	9.552.175
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	14	6.104.836	7.087.766
Repartizarea profitului	14	415.418	0
2.TOTAL CAPITALURI PROPRII		209.998.456	212.718.215
Imprumuturi pe termen lung	18	10.986.384	7.397.650
Alte datorii, inclusiv impozitul pe profit amanat	20	470.673	470.673
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG		11.457.057	7.868.323
Datorii comerciale si alte datorii	19	8.704.486	15.729.364
Imprumuturi pe termen scurt	17	25.600.000	18.421.518
Datoria cu impozitul pe profit curent	23	283.351	677.029
TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT		34.587.837	34.827.911
Subventii pt investitii, din care:	21	4.518.302	4.265.905
- parte curenta		504.795	504.795
- peste un an		4.013.507	3.761.110
3.TOTAL PASIVE		260.561.652	259.680.354

Notele explicative la situatiile financiare individuale interimare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare.

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 22.07.2021 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,
Ing. Milut Petre Marian

Director economic,
Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- pentru semestrul I 2021

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

**SITUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2021**

	Nota	30 iunie 2020	30 iunie 2021
1. Venituri din vanzari	22	41.145.334	47.169.804
2. Costul vanzarilor	23	24.763.316	28.773.581
3. Marja bruta		16.382.018	18.396.223
4. Alte venituri din exploatare	22	1.415.496	4.185.735
5. Cheltuieli de distributie	-	2.925.970	3.072.268
6. Cheltuieli administrative	-	5.684.607	5.968.837
7. Alte cheltuieli de exploatare	23	2.740.265	4.653.112
8. Rezultatul din exploatare		6.446.672	8.887.741
9. Venituri financiare	24	322.466	52.668
10. Cheltuieli financiare	25	1.363.083	659.354
11. Rezultat financiar		(1.040.617)	(606.686)
12. PROFIT DIN ACTIVITATEA CURENTA		5.406.055	8.281.055
13. Cheltuiala cu impozitul pe profit	26	703.532	1.193.289
14. Profitul net al perioadei	26	4.702.523	7.087.766
15. Alte elemente ale rezultatului global aferent perioadei, total, din care		0	0
16. -cresteri/scaderi ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale		0	0
17. -Impozitul aferent altor elemente ale rezultatului global		0	0
18. Total rezultat global aferent perioadei		4.702.523	7.087.766
19. Rezultatul de baza pe actiune	27	0.096892	0.1460
20. Rezultatul diluat	27	0.096892	0.1460

Nota: desi societatea prezinta si situatii financiare consolidate, a ales prezentarea rezultatului pe actiune si rezultatul diluat in situatiile financiare individuale (IAS 33 Rezultatul pe actiune).

Notele explicative la situatiile financiare individuale interimare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare.

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 22.07.2021 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2021

	Capital social	Ajustari ale capitalului social (ct 1028)	Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1034)	Prime de capital	Actiuni proprii	Rezerve	Rezultatul reportat si curent	Total
1 Ianuarie 2021	24.266.709	0	(470.673)	14.305.342	0	156.655.485	15.241.594	209.998.456
Rezultatul global curent							7.087.766	7.087.766
Distribuire dividende							(4.368.007)	(4.368.007)
Alocari alte rezerve						1.321.411	(1.321.411)	0
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor								0
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat								0
30 Iunie 2021	24.266.709	0	(470.673)	14.305.342	0	157.976.896	16.639.942	212.718.215

Notele explicative la situatiile financiare individuale interimare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare.

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 22.07.2021 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,
Ing. Milut Petre Marian

Director economic,
Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Metoda indirecta

Denumirea elementului	30.06.2020	30.06.2021
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
(+)Profit net înainte de impozitare	5.406.055	8.281.055
<i>Ajustari pentru:</i>		
(+)Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	4.681.271	4.691.066
(-)Ajustari de valoare reversate în cursul anului		
(+)Subventii- variatie	-264.897	-252.397
(+)Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	1.363.083	659.354
(-)Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	322.466	52.668
(-)Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
(-)Impozit pe profit platit	703.532	1.193.289
Profitul din exploatare înainte de schimbari în capitalul circulant		
(-)Descrestere /cresterea creantelor comerciale si de alta natura	-175.882	-565.758
(-)Descrestere/ cresterea stocurilor	315.262	3.570.756
(+)Descresterea/ cresterea datoriilor comerciale si de alta natura	-6.418.704	230.019
Numerar net din activitati de exploatare	3.601.430	11.744.720
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
(-)Plati pentru achizitia de imobilizari corporale si necorporale	403.397	751.525
(+)Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	84
(+)Dobanzi incasate	17.079	30
Numerar net din activitati de investitie	-386.318	-751.411
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
(+)Imprumuturi primite	16.875.000	24.585.000
(-)Rambursari de imprumuturi	17.521.208	35.352.215
(-)Dobanzi platite	1.363.083	659.354
Flux de numerar net din activitati de finantare	-2.009.291	-11.426.569
Cresterea /Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	1.205.821	-433.260
Numerar si echivalente de numerar la începutul perioadei	632.624	753.664
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1.838.445	320.404

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Notele explicative la situatiile financiare individuale interimare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare.

Situatiile financiare individuale interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 22.07.2021 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE pentru perioada de 6 luni încheiată la 30.06.2021

1. Informatii despre societate

PREFAB SA este societate pe actiuni care functioneaza în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicată cu modificarile si completarile ulterioare, înfiintată în baza HG nr. 1200/12 noiembrie 1990.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/9212/04.07.2003 si are codul unic de înregistrare RO1916198.

PREFAB SA este societate producătoare de elemente prefabricate din beton si alte materiale pentru constructii; înfiintată în anul 1967 pentru a satisface cerintele de elemente pentru constructiile de locuinte, obiective industriale, agrozootehnice si irigatii; privatizată în anul 1999 prin cumpărarea pachetului majoritar de actiuni de la F.P.S. de către societatea cu capital mixt, Romerica International.

Capitalul social subscris si varsat la 30.06.2021 este de **24.266.709,5 lei**, divizat în **48.533.419 actiuni** la o valoare nominală de 0.5 lei/actiune.

În cursul semestrului I 2021, capitalul social al PREFAB SA a nu a suferit modificari.

Începând cu 5 iulie 2010, actiunile emise de PREFAB SA sunt tranzactionate pe piata reglementată administrată de B.V.B. si la categoria STANDARD începând cu 5 ianuarie 2015.

Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA Bucuresti, valabil la data de 21.07.2021 a fost de 2.72 lei/actiune.

Activitatile specifice de registru independent pentru PREFAB SA au fost efectuate de către *Depozitarul Central*.

PREFAB SA detine actiuni în valoare de 149.850 lei si o pondere de 99.9% în capitalul social al PREFAB INVEST SA. Aceasta detinere se concretizează într-un număr de 3.996 actiuni cu valoarea nominală de 37.5 lei pe actiune si conferă control asupra acesteia, având în vedere procentul detinut în capitalul social al acestei societati.

Societatea detine titluri de participare-parti sociale, la PREFAB BG EOOD SRL Bulgaria, societate comercială înfiintată în anul 2003, cu actionar unic 100% PREFAB SA si un capital social de 18.918,90 lei.

De asemenea detine titluri de participare-actiuni în valoare de 9.270.900 lei la Fotbal Club Prefab SA, societate comercială înfiintată în 2005, reprezentând 99.8707% din capitalul social. Aceste titluri se concretizează în 30.903 actiuni cu valoarea nominală de 300 lei pe actiune. Ținând seama de faptul ca s-a avut în vedere initierea procedurii de dizolvare si lichidare a acestei societati, la care PREFAB SA detine pachetul majoritar de actiuni si de faptul ca valoarea contabilă a detinerilor PREFAB SA depășeste valoarea contabilă a activelor nete ale Fotbal Club Prefab SA , la data de 31.12.2020 conducerea societatii a considerat oportună constituirea unor ajustari a valorii acestor titlurilor până la nivelul valorii recuperabile a acestora așa cum este prevăzut în IAS 36 "Deprecierea activelor". Aceste ajustari se mențin si la data de 30.06.2021.

De menționat ca actiunile acestor societati nu se tranzactionează pe piata de capital.

În dorința de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA împreună cu alte 8 societati de renume din această ramură, au convenit sa constituie « Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON ». Scopul Asociatiei este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apăra interesele

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea in domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele intre specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 ron, contributia PREFAB SA fiind de 200 ron.

Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

La data de 30.06.2021, societatea are urmatoarele puncte de lucru:

1. Punct de Lucru Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi
2. Punct de Lucru Statiunea Jupiter, sat vacanta Zodiac, lot nr.3, Mangalia, jud. Constanta

Structura actionariatului la data de 17.06.2021, conform datelor de la Depozitarul Central, era urmatoarea:

Actionar	Nr. actiuni	%
ROMERICA INTERNATIONAL SRL BUCURESTI	40.288.640	83.0122
SIF MUNTENIA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	347.297	0.7156
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.602.482	3.3018
TOTAL	48.533.419	100.0000

2. BAZELE INTOCMIRII

2.1. Declaratie de conformitate

Situatiile financiare individuale interimare ale Societății sunt intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu modificarile si clarificarile ulterioare si cu **OMFP nr. 763 / 2021**, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale ale operatorilor economice la unitatile teritoriale ale MFP, fiind disponibile la Punctul de Lucru al Societatii situat in str. Bucuresti, nr. 396, localitatea Calarasi.

Aceste prevederi corespund cerintelor Standardelor Internationale de Raportare Financiara, adoptate de catre Uniunea Europeana.

Situatiile financiare individuale interimare la data de 30.06.2021 contin situatia pozitiei financiare, situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative, intocmite pentru o perioada de 6 luni, care se incheie la data de 30.06.2021.

2.2. Bazele evaluarii

Situatiile financiare sunt prezentate in RON (“leu românesc”), au fost intocmite pe baza costului istoric, exceptând reevaluarea anumitor active imobilizate si instrumente financiare care sunt evaluate la valoarea justa si a elementelor de capital social, rezerve legale si alte rezerve constituite din profitul net, care au

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

fost ajustate conform Standardului Internațional de Contabilitate ("IAS") 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste", până la 31 decembrie 2003.

Situațiile financiare interimare pentru perioada de 6 luni încheiată la 30.06.2021, au fost întocmite utilizând principiile de continuitate a activității.

2.3. Moneda funcțională și de prezentare

Elementele incluse în situațiile financiare ale Societății sunt evaluate folosind moneda mediului economic în care entitatea operează („moneda funcțională”), adică leul. Situațiile financiare sunt prezentate în lei, care este moneda funcțională și de prezentare a Societății.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Prin valută se înțelege altă monedă decât leul. Situațiile financiare individuale se întocmesc în limba română și în moneda națională.

Operațiunile exprimate în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul oficial de schimb de la data decontării tranzacției. Activele și datoriile monetare înregistrate în devize la data întocmirii situației pozitive financiare sunt exprimate în lei la cursul din ziua respectivă. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora și din conversia activelor și datoriilor monetare denumite în moneda străină folosind cursul de schimb de la sfârșitul exercitiului financiar sunt recunoscute în rezultatul exercitiului. Activele și datoriile nemonetare care sunt evaluate la cost istoric în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb de la data tranzacției.

Pentru evaluarea la finele fiecărei perioade de raportare, a elementelor exprimate în valută, se utilizează cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost următoarele:

MONEDA	Curs 30 iun 2020	Curs 31 dec 2020	Curs 30 iun 2021
EUR	4.8439	4.8694	4.9267
USD	4.2988	3.9660	4.1425

2.4. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și judecățile asociate acestora se bazează pe date istorice și pe alți factori considerați a fi elocvenți în circumstanțele date, iar rezultatul acestor factori formează baza judecăților folosite în determinarea valorii contabile a activelor și pasivelor pentru care nu există alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.

Estimările și judecățile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

Managementul companiei consideră că orice deviație de la aceste estimări nu va avea o influență semnificativă asupra situațiilor financiare în viitorul apropiat.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Estimările și ipotezele sunt utilizate în special pentru ajustări de depreciere ale mijloacelor fixe, ale titlurilor deținute și evaluate la cost, estimarea duratei de viață utilă a unui activ amortizabil, pentru ajustarea de depreciere a creanțelor, pentru provizioane; pentru recunoașterea activelor privind impozitul amnat.

În conformitate cu IAS 36, atât imobilizările necorporale cât și imobilizările corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanțului.

Pierderea din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele următoare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

Evaluarea pentru deprecierea creanțelor este efectuată individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Societatea își revizuieste creanțele comerciale și de altă natură la fiecare dată a poziției financiare, pentru a evalua dacă trebuie să înregistreze în contul de profit și pierdere o depreciere de valoare. În special raționamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii și pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci când se determină pierderea din depreciere. Aceste estimări se bazează pe ipoteze privind mai mulți factori, iar rezultatele reale pot fi diferite, ducând la modificări viitoare ale ajustărilor.

Activele privind impozitul amnat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale, în măsura în care e probabil ca va exista un profit impozabil din care să poată fi acoperite pierderile. Este necesară exercitarea raționamentului profesional pentru a determina valoarea activelor privind impozitul amnat care pot fi recunoscute, pe baza probabilității în ceea ce privește perioada și nivelul viitorului profit impozabil, cât și strategiile viitoare de planificare fiscală.

3. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE.

Conform IFRS-Standardul Internațional de Contabilitate 8” Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”, *politicile contabile* reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile, și practicile specifice aplicate de această entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

Societatea și-a selectat și aplică politicile contabile în mod consecvent pentru tranzacții, alte evenimente și condiții similare, cu excepția cazului în care un standard sau o interpretare prevede sau permite, în mod specific, clasificarea elementelor pentru care ar putea fi adecvată aplicarea unor politici contabile diferite. Dacă un standard sau o interpretare prevede sau permite o astfel de clasificare, trebuie să fie selectată și aplicată fiecărei categorii, în mod consecvent, o politică contabilă adecvată.

Societatea modifică o politică contabilă doar dacă modificarea:

- este impusă de un standard sau de o interpretare; sau
- are drept rezultat situații financiare care oferă informații fiabile și mai relevante cu privire la efectele tranzacțiilor, ale altor evenimente sau condiții asupra poziției financiare, performanței financiare sau fluxurilor de trezorerie ale entității.

Prezentăm un sumar al politicilor contabile semnificative care au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în situațiile financiare:

3.1. Imobilizări necorporale și imobilizări corporale; investițiile imobiliare;

3.1.1 Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt evaluate inițial la costul de achiziție și prezentate la cost minus amortizarea acumulată și pierderea din depreciere acumulată.

Societatea a ales drept politică contabilă pentru evaluarea imobilizărilor necorporale după recunoașterea inițială, modelul bazat pe cost.

Durata de viață utilă pentru această grupă de imobilizări este între 3 și 5 ani. Societatea a optat să utilizeze pentru amortizarea imobilizărilor necorporale metoda liniară de amortizare.

Pentru a stabili dacă o imobilizare necorporală evaluată la cost este depreciată, societatea aplică IAS 36 "Deprecierea activelor". O pierdere din depreciere trebuie recunoscută imediat în profit sau pierdere.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile care apar odată cu încetarea utilizării sau ieșirea unei imobilizări necorporale se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de scoaterea acestuia din evidență, și trebuie prezentate ca valoare netă în contul de profit și pierdere, potrivit IAS 38 "Imobilizări necorporale".

3.1.2. Imobilizarile corporale sunt recunoscute inițial la costul de achiziție sau de construcție și sunt prezentate net de amortizarea acumulată și pierderea din depreciere acumulată.

Costul imobilizărilor corporale cumparate este reprezentat de valoarea contraprestatiilor efectuate pentru achiziționarea activelor respective precum și valoarea altor costuri direct atribuibile aducerii activelor la locația și condiția necesară pentru ca acestea să poată opera în modul dorit de conducere. Costul activelor construite în regie proprie include costurile salariale, materiale, costuri indirecte de producție și alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la locația și condițiile curente.

Societatea a optat să folosească pentru evaluarea după recunoașterea inițială a imobilizărilor corporale, **modelul reevaluării**. Conform modelului reevaluării, un element de imobilizare corporală a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare cumulată ulterior și orice pierderi cumulate din depreciere.

Reevaluările trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Valoarea justă a terenurilor și clădirilor este determinată în general pe baza probelor de piață, printr-o evaluare efectuată de evaluatori profesioniști calificați.

Valoarea justă a elementelor de imobilizări corporale este în general valoarea lor pe piață determinată prin evaluare.

Frecvența reevaluarilor depinde de modificările valorii juste ale imobilizărilor corporale reevaluate. În cazul în care valoarea justă a unui activ se deosebește semnificativ de valoarea contabilă, se impune o nouă reevaluare.

Când un element de imobilizări corporale este reevaluat, orice amortizare cumulată la data reevaluării este tratată de către societate în felul următor: este reținută proporțional cu modificarea de valoare contabilă brută a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată.

Prin urmare, frecvența reevaluărilor depinde de modificările în valoarea justă a imobilizărilor corporale. În cazul în care valoarea justă a unui element reevaluat de imobilizări corporale la data bilanțului diferă semnificativ de valoarea sa contabilă, o nouă reevaluare este necesară. În cazul în care valorile juste sunt volatile, cum poate fi în cazul terenurilor și clădirilor, reevaluări frecvente pot fi necesare. În cazul în care valorile juste sunt stabile pe o perioadă lungă de timp, cum poate fi cazul cu instalații și utilaje, evaluările pot fi necesare mai rar. IAS 16 sugerează că reevaluările anuale pot fi necesare în cazul în care există modificări semnificative și volatile în valori.

Societatea a optat pentru reevaluarea construcțiilor și terenurilor cel puțin o dată la trei ani.

Dacă un element de imobilizări corporale este reevaluat atunci întreaga clasă de imobilizări corporale din care face parte acel element trebuie reevaluată.

Ultima reevaluare a fost efectuată la 31 decembrie 2020 conform reglementărilor în vigoare, în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

valoarea de piață. Rezultatele au fost înregistrate în baza Raportului de expertiză tehnică de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost debitată în rezerva de reevaluare.

Valoarea reziduală a activului și durata de viață utilă a activului se revizuiesc cel puțin la sfârșitul exercitiului financiar.

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesare pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează la prima dată dintre data când activul este clasificat drept detinut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept detinut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS 5 și data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu încetează atunci când activul nu este utilizat sau este scos din funcțiune, cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat.

Terenurile și clădirile sunt active separabile și sunt contabilizate separat chiar și atunci când sunt dobândite împreună.

Terenurile detinute nu se amortizează.

Dacă costul terenului include costuri de dezasamblare, înălțare, restaurare, aceste costuri sunt amortizate pe perioada când se obține beneficii ca urmare a efectuării acestor costuri.

Metoda de amortizare utilizată reflectă ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de către unitate. La sfârșitul fiecărui exercitiu financiar se revizuieste metoda de amortizare și dacă se constată o modificare semnificativă a ritmului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare aceasta se schimbă pentru a reflecta ritmul modificat.

PREFAB SA a optat să utilizeze metoda de amortizare liniară pentru toate categoriile de mijloace fixe.

Valoarea reziduală, durata de viață și metoda de amortizare se revizuiesc la data situațiilor financiare.

Duratele de viață a activelor corporale la data prezentelor situații financiare se încadrează în limitele prevăzute în HG 2139/2004 și sunt estimate de către conducere ca fiind corecte.

Amortizarea calculată are următoarele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări:

Imobilizări corporale	Durata (ani)
Construcții	8-60
Echipamente tehnologice	3-24
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	4-24
Mijloace de transport	4-18
Mobilier, aparatură birotică, echip. de protecție valori umane și materiale	3-18

Politica de depreciere aplicată de societate

În conformitate cu IAS 36 "Deprecierea activelor", atât imobilizările necorporale cât și imobilizările corporale sunt investigate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanțului. Pentru imobilizările necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată testul de depreciere se realizează anual, chiar dacă nu există nici un indiciu de depreciere. Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă, o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele ulterioare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută. Diferența este prezentată drept alte venituri din exploatare.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale este derecunoscută la cedare sau când nu se mai așteaptă beneficii viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale se transferă direct în rezultatul reportat atunci când activul este derecunoscut, la cedare sau casare.

Castigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale trebuie inclusă în profit sau pierdere când elementul este derecunoscut

Dacă se vând în mod repetat elemente ale imobilizărilor corporale care au fost deținute pentru închiriere către alții, aceste active vor fi transferate în stocuri la valoarea contabilă la data când acestea încetează să fie închiriate și sunt deținute în vederea vânzării. Încasarile în urma vânzării acestor active sunt recunoscute ca venituri, în conformitate cu IFRS 15 "Venituri din contractele cu clienți".

Activele clasificate drept "deținute pentru vânzare" sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă netă și valoarea justă minus costurile de vânzare. Activele imobilizate (sau grupurile de active imobilizate) sunt catalogate drept "deținute pentru vânzare" dacă valoarea lor contabilă va fi recuperată în principal printr-o operațiune de vânzare, și nu prin continuarea utilizării lor. O astfel de clasificare are la bază ipotezele că vânzarea activelor respective are o probabilitate ridicată și că activele sunt disponibile pentru vânzarea imediată și în forma în care se prezintă la momentul respectiv.

3.1.3. Investiții imobiliare

Conform IAS 40 "**Investiții imobiliare**", o investiție imobiliară este deținută pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului sau ambele. Prin urmare, o investiție imobiliară generează fluxuri de trezorerie care sunt în mare măsură independente de alte active deținute de societate. Astfel, investițiile imobiliare se diferențiază de proprietăți imobiliare utilizate de posesor. Producția de bunuri sau furnizarea de servicii (sau utilizarea proprietății în scopuri administrative) generează fluxuri de trezorerie care nu pot fi atribuite numai proprietății imobiliare, ci și altor active utilizate în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii.

Evaluarea investițiilor imobiliare la recunoașterea inițială se face la cost. Costul unei investiții imobiliare este format din prețul de cumpărare plus orice cheltuieli direct atribuibile (onorarii profesionale pentru servicii juridice, taxele pentru transferul dreptului de proprietate, etc.). Investițiile imobiliare sunt prezentate ulterior în situații financiare la valoarea justă.

După recunoașterea inițială entitatea alege modelul valorii juste și evaluează toate investițiile sale imobiliare la valoarea justă, cu excepția cazurilor în care aceasta nu poate fi determinată în mod credibil.

Un castig sau o pierdere generat (a) de o modificare a valorii juste a investiției imobiliare este recunoscut (a) în profitul sau pierderea perioadei în care apare.

Entitatea determină valoarea justă fără a deduce costurile de tranzacționare pe care le poate suporta în cadrul vânzării sau al unui alt tip de cedare.

Societatea a ales modelul bazat pe valoarea justă pentru evaluarea după recunoaștere și prezentarea investițiilor imobiliare în situațiile financiare. Valoarea justă este stabilită anual de un evaluator autorizat. Valoarea justă a unei investiții imobiliare reflectă condițiile de piață la finalul perioadei de raportare.

Din punct de vedere contabil nu se mai înregistrează amortizare, ci se înregistrează deprecierea/aprecierea conform evaluării anuale la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere, funcție de rezultatul evaluării.

3.2. Leasing

Societatea a aplicat IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2019 fără retratarea valorilor comparative pentru perioada anterioară prezentată. Societatea a ales să aplice excepția propusă de standard pentru contractele de leasing pentru active cu valoare considerată de către conducere ca fiind nesemnificativă și cu perioade mai mici de 1 an.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Pentru contractele incheiate incepand cu data de 01.01.2019 la data de incepere a contractului de leasing, Societatea recunoaste datoriile de leasing, evaluate la valoarea actualizata cu rata de imprumut marginala a platilor de leasing, pe durata contractului de leasing. Platile includ plati fixe minus orice stimulente de primit, plati variabile de leasing care depind de un indice sau o rata si sumele care se asteapta sa fie platite sub forma de valoare reziduala.

La data de 30.06.2021 societatea nu are in derulare contracte de leasing.

3.3. Active biologice

In intelesul IAS 41 "Agricultura", o activitate agricola reprezinta administrarea de catre o societate a transformarii biologice si recoltarii activelor biologice pentru vanzare sau pentru transformarea in produse agricole sau in active biologice suplimentare. Un activ biologic reprezinta un animal viu sau o planta vie. La recunoasterea initiala a unui activ biologic este posibil sa nu fie disponibile preturile sau valorile determinate pe piata si estimarile alternative ale valorii juste pot fi lipsite de fiabilitate. In acest caz, conform pct. 30 din IAS 41 activul in cauza trebuie evaluat la cost minus orice amortizare cumulata si orice pierdere din depreciere cumulate.

Societatea are infiintat un sector agricol, iar productia obtinuta are ca destinatie consum intern dirijat spre cantina societatii. In vederea reducerii costurilor, acest sector, cu exceptia culturii de vita de vie, nu a functionat in semestrul I 2021.

Prin Programul SAPARD s-au modernizat doua din cele 3 sere de legume existente. Intreaga productie a fost consumata intern, pe perioada functionarii.

Spatiile libere din incinta societatii, in functie de resurse si necesitati, au fost cultivate cu legume si cultura de vita de vie pentru struguri, productia a fost destinata pentru consum intern.

Societatea a recunoscut la active biologice cultura de vita de vie evaluata la cost mai putin amortizarea, in baza prevederilor de mai sus, urmand ca odata ce valoarea justa sa poata fi evaluate in mod fiabil sa fie prezentata la aceasta valoare minus costurile generate de vanzare.

Durata de amortizare este de 24 ani. Toata diferenta din reevaluarea activului reclasificat in aceasta categorie a fost transferata in rezultatul reportat provenit din trecere la IFRS.

3.4. Active si datorii financiare

PREFAB SA aplica IFRS 9 "Instrumente financiare" care foloseste pentru clasificarea activelor financiare modelul de afaceri al entitatii si caracteristicile fluxului de trezorerie ale activului financiar conform contractului.

Clasificarea activelor financiare, conform IFRS 9 "Instrumente financiare:" se prezinta astfel:

1) activ financiar evaluat la cost amortizat daca sunt indeplinite ambele conditii de mai jos:
– activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este de a detine Activele financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale;
– termenii contractuali ai activului financiar genereaza la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat

2) activ financiar evaluat la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global daca sunt indeplinite ambele conditii de mai jos:
– activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este indeplinit atat prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale cat si vanzarea activelor financiare;

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

– termenii contractuali ai activului financiar generează, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăti ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat.

3) un activ financiar evaluat la valoarea justă prin profit sau pierdere cu excepția cazului în care este evaluat la cost amortizat în conformitate cu primul punct sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global în conformitate cu punctul 2.

Cu excepția creanțelor comerciale care intra sub incidența IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiară se evaluează inițial la valoarea justă, iar în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoarea justă prin profit sau pierdere se adaugă sau se scad costurile tranzacției care sunt direct atribuibile achiziției sau emisiunii activului financiar sau datoriei financiare.

După recunoașterea inițială, evaluarea ulterioară a activelor financiare se face la: costul amortizat; valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global sau valoarea justă prin profit sau pierdere.

Activele financiare cuprind acțiunile deținute la filiale, entități asociate și entități controlate în comun, împrumuturile acordate acestor entități, alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

PREFAB SA prezintă investițiile în filiale la cost.

Investiții în entități afiliate

Filialele sunt entități aflate sub controlul societății

În IFRS 10 – Situații financiare consolidate se definește principiul de control și se stabilește controlul drept bază pentru consolidare. IFRS 10 stabilește modul de aplicare a principiului controlului pentru a identifica dacă un investitor controlează o entitate în care s-a investit și prin urmare, trebuie să consolideze entitatea respectivă.

Un investitor controlează o entitate în care s-a investit dacă și numai dacă investitorul deține în totalitate următoarele:

- a) autoritatea asupra entității în care s-a investit;
- b) expunere sau drepturi de venituri variabile pe baza participării sale în entitățile în care s-a investit;
- c) capacitatea de a-și utiliza autoritatea asupra entității în care s-a investit pentru a influența valoarea veniturilor investitorului.

3.5. Dobânzi aferente împrumuturilor

Dobânzile aferente împrumuturilor care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ cu ciclu lung de producție se capitalizează până în momentul în care activul este pregătit în vederea utilizării prestabilite sau vânzării. Toate celelalte costuri aferente împrumuturilor sunt recunoscute drept cheltuieli în contul de profit și pierdere al perioadei în care apar.

3.6. Subvenții guvernamentale

În conformitate cu IAS 20, subvențiile guvernamentale sunt recunoscute doar atunci când există suficientă siguranță că toate condițiile atasate acordării lor vor fi îndeplinite și că subvențiile vor fi primite. Subvențiile care îndeplinesc aceste criterii sunt prezentate drept alte datorii și sunt recunoscute în mod sistematic în contul de profit și pierdere pe durata de viață utilă a activelor la care se referă.

3.7. Stocuri

În conformitate cu IAS 2” Stocuri”, acestea sunt active care sunt:

- deținute în vederea revanzării pe parcursul desfășurării normale a activității;
- în curs de producție pentru o astfel de vânzare sau;
- sub formă de materiale și alte consumabile care urmează a fi folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza pretului de vânzare aferent activității normale, mai puțin costurile estimate pentru finalizare și vânzare. Pentru stocurile deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane pe baza estimărilor managementului. Evaluarea pentru deprecierea stocurilor este efectuată la nivel individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimări cu privire la valoarea de utilitate a stocului, ținând cont de data de expirare, de posibilitatea de utilizare în activitatea curentă a societății și de alți factori specifici fiecărei categorii de stoc.

Constituirea și reluarea ajustărilor pentru deprecierea costurilor se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Societatea utilizează pentru determinarea costului la materiale aprovizionate **metoda costului mediu ponderat determinat la finele fiecărei luni**.

3.8. Creante și alte active similare

Creantele și alte active similare sunt prezentate la cost amortizat diminuat cu ajustările de valoare. Această valoare poate fi considerată drept o estimare rezonabilă a valorii juste, având în vedere că în majoritatea cazurilor scadența este mai mică decât un an. Creantele pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creantele se evaluează la valoarea probabilă de încasat.

Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. Scoaterea din evidență a creanțelor are loc ca urmare a încasării lor sau a cedării către o terță parte. Creantele curente pot fi scăzute din evidență și prin compensarea reciprocă între terți a creanțelor și datoriilor, cu respectarea prevederilor legale.

Scaderea din evidență a creanțelor ale caror termene de încasare sunt prescrise se efectuează după ce societatea obține documente care demonstrează că au fost întreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora cu aprobarea Consiliului de Administrație. Creantele scoase din evidență se înregistrează în contul de ordine și evidență din afara bilanțului și se urmăresc pentru încasare.

3.9. Numerar și echivalente de numerar

Din punct de vedere al Situației fluxurilor de trezorerie, se consideră că numerarul este numerarul din casierie și din conturile bancare curente. Echivalentele de numerar reprezintă depozite și investiții cu un grad de lichiditate ridicat, cu scadențe mai mici de trei luni.

3.10. Datorii

O datorie reprezintă o obligație actuală a societății ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice.

O datorie este recunoscută în contabilitate și prezentată în situațiile financiare atunci când este probabil ca o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligații prezente (probabilitatea) și când valoarea la care se va realiza această decontare poate fi evaluată în mod credibil (credibilitatea).

Trebuie făcută distincție între datoriile pe termen scurt și datoriile pe termen lung.

Datoriile curente sunt acele datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când:

- a) se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al societății comerciale; sau

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- b) detinută în primul rând în scopul tranzacționării;
- c) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului;
- d) societatea nu are dreptul necondiționat de a amâna achitarea datoriei pentru cel puțin 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate **datorii pe termen lung**, chiar și în situația în care ele trebuie decontate în termen de 12 luni de la data bilanțului, dacă:

- termenul inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni;
- societatea intenționează să refinanțeze obligația pe termen lung; și intenția este susținută de un acord de refinanțare sau reesalonare a platilor, care este finalizat înainte ca situațiile financiare să fie aprobate în vederea publicării.

Datoriile sunt prezentate la cost amortizat, cu excepția instrumentelor financiare derivate care sunt prezentate la valoarea justă.

Datoriile pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective. Rata de actualizare utilizată în acest sens este rata în vigoare la sfârșitul anului pentru instrumente reprezentând datorii cu scadențe similare. Valoarea contabilă a altor datorii este valoarea lor justă, întrucât ele sunt în general scadente pe termen scurt.

Societatea recunoaște o datorie atunci când obligațiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expira.

Dacă bunurile și serviciile furnizate în legătură cu activitățile curente nu au fost facturate, dar dacă livrarea a fost efectuată și valoarea acestora este disponibilă, obligația respectivă este înregistrată ca datorie (nu ca provizion).

Sumele reprezentând dividende datorate sunt evidenciate în rezultatul reportat urmând ca, după aprobarea de către adunarea generală a acționarilor a acestei destinații, să fie reflectate în contul 457 "Dividende de plătit".

3.11. Impozitul pe profit inclusiv impozitul amânat

Impozitul pe profit aferent exercitiului cuprinde impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global dacă impozitul este aferent elementelor recunoscute în capitalurile proprii.

3.11.1. Impozitul pe profit curent

Taxa curentă de plată se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul fiscal este diferit de profitul raportat în contul de profit și pierdere deoarece exclude elemente de venit sau cheltuială care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și mai exclude elemente care nu vor deveni niciodată impozabile sau deductibile. Datoria societății aferentă impozitului pe profit curent este calculată utilizând procente de taxare care au fost prevăzute de lege sau într-un proiect de lege la sfârșitul anului. În prezent cota de impozitare este de 16%.

3.11.2. Impozitul amânat

Impozitul amânat se constituie folosind metoda bilanțului pentru diferențele temporare ale activelor și datoriilor (diferențele dintre valorile contabile prezentate în bilanțul societății și baza fiscală a acestora). Pierderea fiscală reportată este inclusă în calculația creanței privind impozitul pe profit amânat. Creanța privind impozitul amânat este recunoscută numai în măsura în care este probabil să se obțină profit

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

impozabil în viitor, după compensarea cu pierderea fiscală a anilor anteriori și cu impozitul pe profit de recuperat.

Creanțele și datoriile privind impozitul pe profit amânat sunt compensate atunci când există acest drept și când sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeași autoritate fiscală. Dacă probabilitatea de realizare a creanței privind impozitul pe profit amânat este mai mare de 50%, atunci creanța este luată în considerare. În caz contrar se înregistrează o ajustare de valoare pentru creanța privind impozitul amânat.

3.12. Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate conform IFRS 15 – Venituri din contractele cu clienții.

Societatea recunoaște venituri din realizarea unui contract conform unui model unic al afacerii, în cinci pași aplicabil tuturor industriilor și care identifică momentul recunoașterii veniturilor cu momentul transferului controlului către clienți asupra activului.

Pasul 1.-identificarea contractului

Pasul 2.-identificarea obligațiilor entității prevăzute în contract

Pasul 3.-îndeplinirea obligațiilor de executare

Pasul 4.-determinarea pretului tranzacției

Pasul 5.-alocarea pretului tranzacției pentru fiecare obligație prevăzută de contract

Vânzarea de bunuri

În conformitate cu IFRS 15, veniturile vor fi recunoscute atunci când un client obține controlul asupra bunurilor. Societatea livrează bunuri în condiții contractuale bazate pe condiții de livrare. Momentul în care clientul obține controlul asupra bunurilor este considerat a fi în mod substanțial același Pentru majoritatea contractelor Societății conform IFRS 15.

În cazul contractelor cu clienții în care vânzarea de bunuri este în general estimată a fi singura obligație de restare, se estimează că adoptarea IFRS 15 nu va avea niciun impact asupra veniturilor și profitului sau pierderii Societății.

Societatea se așteaptă ca recunoașterea veniturilor să aibă loc la un moment în timp, moment în care controlul activului este transferat clientului și anume la livrarea bunurilor.

Adoptarea IFRS 15 a presupus analiza contractelor și stabilirea următoarelor:

Contraprestatia variabila

Unele contracte cu clienții presupun risturne pentru volum, reduceri financiare, reduceri comerciale de pret. Veniturile obținute din aceste vânzări sunt recunoscute pe baza pretului din contract, nete de returnări și diminuări de venituri, reduceri comerciale și reduceri de volum înregistrate în baza contabilității de angajamente atunci când se poate face o estimare rezonabilă a ajustărilor veniturilor.

Veniturile vor fi recunoscute în măsura în care este probabil ca o reversare semnificativă a valorii veniturilor cumulate recunoscute să nu aibă loc. În consecință, pentru acele contracte pentru care Societatea nu este în măsură să facă o estimare rezonabilă a reducerilor, venitul va fi recunoscut mai devreme decât atunci când perioada de retur trece sau când se poate face o estimare rezonabilă.

Deoarece perioadele contractuale pentru majoritatea contractelor coincid cu anii calendaristici pentru care sunt întocmite situațiile financiare anuale și datorită faptului că Societatea raportează în prezent veniturile anuale din contractele cu clienții net de ajustări, (reducerile de volum sau reducerile financiare), impactul asupra rezultatului raportat din tratamentul veniturilor variabile ca urmare a adoptării IFRS 15 nu există.

Cazurile de reclamații privind calitatea (drepturi de retur) sunt izolate și nesemnificative, astfel încât Societatea nu poate face o estimare rezonabilă a unei astfel de reversări a veniturilor la data de raportare.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Impactul asupra rezultatului reportat

PREFAB SA are calitatea de principal în toate relațiile contractuale de vânzări, deoarece este prestatorul principal în toate contractele de venituri, are dreptul de a stabili prețul și este expusă riscurilor aferente stocurilor și riscului de credit.

În conformitate cu IFRS 15, evaluarea se bazează pe criteriul dacă Societatea controlează bunurile specifice înainte de a le transfera clientului final, mai mult decât dacă au expunere la riscuri și recompense semnificative asociate vânzării de bunuri.

Recunoasterea veniturilor din obligatii de prestare distincte

Conform unor condiții de livrare Societatea poate asigura servicii ca de exemplu transportul către o destinație specificată. IFRS 15 impune societății să contabilizeze fiecare bun sau serviciu distinct ca o obligație de prestare separată. Serviciile de transport de marfă se încadrează în definiția unui serviciu distinct și este necesară o înțelegere deplină a termenilor comerciali. O obligație de prestare a transportului îndeplinește în general criteriile de obligație de prestare pe o perioadă de timp, iar veniturile vor fi recunoscute pe perioada transferului către client. Nu poate exista o obligație separată pentru o entitate să transporte propriile bunuri (adică înainte de transferul controlului bunurilor către client).

Prestarea de servicii

Societatea prestează diverse servicii ca activități principale (lucrări construcții montaj).

Venitul este evaluat la valoarea justă a contraprestăției primite sau de primit. În conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totală din contractele de servicii va fi alocată tuturor serviciilor pe baza prețurilor lor de vânzare individuale. Prețurile de vânzare independente vor fi stabilite pe baza prețurilor calculatelor prețurilor serviciilor pe care societatea le prestează în diverse tranzacții.

Obligatii de executare îndeplinite în timp

Societatea transferă controlul asupra unui bun sau serviciu în timp și prin urmare, îndeplinește o obligație de executare și recunoaște venituri în timp dacă este îndeplinit unul dintre următoarele criterii:

- (a) clientul primește și consumă simultan beneficiile oferite de executarea de către entitate pe măsură ce entitatea execută;
- (b) executarea de către entitate creează sau îmbunătățește un activ (de exemplu, producția în curs de execuție) pe care clientul îl controlează pe măsură ce activul este creat sau îmbunătățit sau;
- (c) executarea de către entitate nu creează un activ cu o utilizare alternativă pentru entitate iar entitatea are un drept exercitabil la plată pentru executarea realizată până la data respectivă.

Obligatii de executare îndeplinite la un moment specific

Dacă Societatea îndeplinește obligația de executare la un moment specific (ca de exemplu furnizarea unor bunuri cu clauza de montaj sau punere în funcțiune la un moment dat) pentru a determina momentul specific în care clientul obține controlul asupra unui activ promis și Societatea îndeplinește o obligație de executare, se analizează atât dispozițiile privind transferul controlului cât și indicatorii de transfer al controlului, în mod special acceptarea activului de către client care poate fi certificată prin semnarea procesului verbal de punere în funcțiune, sau acceptarea explicită la plată.

În cazul acordurilor cu facturare înainte de livrare pe lângă condițiile menționate mai sus pentru ca un client să obțină controlul asupra unui produs într-un acord cu facturare înainte de livrare trebuie să fie îndeplinite toate criteriile următoare:

- motivul acordului cu facturare înainte de livrare trebuie să fie substanțial (să existe solicitarea scrisă a clientului);

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- produsul trebuie să fie gata pentru transferul fizic la client în mod curent;
- entitatea care livrează produsul nu poate avea capacitatea de a utiliza produsul sau de a-l atribui unui alt client.

Dacă în contractul încheiat cu un client există clauza de acceptare atunci momentul în care un client obține controlul asupra unui bun sau serviciu se evaluează în funcție de această clauză.

Evaluarea progresului de îndeplinire a unei obligații de executare în întregime

Pentru fiecare obligație de executare îndeplinită în timp societatea recunoaște veniturile în timp prin evaluarea progresului de îndeplinire în întregime a acelei obligații de executare. Scopul evaluării progresului este de a prezenta efectuarea transferului controlului asupra bunurilor sau serviciilor promise unui client (adică îndeplinirea obligației de executare de către furnizor).

Evaluări rezonabile ale progresului

Societatea recunoaște veniturile pentru o obligație de executare îndeplinită în timp numai dacă aceasta poate evalua în mod rezonabil progresul său privind îndeplinirea în întregime a obligației de executare și detine informațiile fiabile necesare pentru aplicarea unei metode adecvate de evaluare a progresului.

Cerintele de recunoaștere și evaluare din IFRS 15 sunt de asemenea aplicabile pentru recunoașterea și evaluarea oricărui castiguri sau pierderi rezultate din cedarea activelor nefinanciare (de exemplu, activele fixe și imobilizările necorporale), atunci când această cedare nu este în cursul normal al afacerii.

Veniturile din chirii sunt recunoscute în contul de profit și pierdere liniar, pe durata contractului de închiriere.

Dividende și dobânzi

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul acționarului de a primi plată. Veniturile din dividende sunt înregistrate la valoarea brută ce include impozitul pe dividende, care este recunoscut ca o cheltuială curentă cu impozitul pe profit.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, prin referință la principalul nerambursat și rata efectivă a dobânzii, acea rată care actualizează exact fluxurile viitoare preconizate ale sumelor primite.

3.13. Provizioane - IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente”

Provizioanele se constituie pentru obligațiile curente față de terți atunci când este probabil ca obligațiile respective să fie onorate, iar suma necesară pentru stingerea obligațiilor poate fi estimată în mod credibil. Provizioanele pentru obligații individuale sunt constituite la o valoare egală cu cea mai bună estimare a sumei necesare pentru stingerea obligației.

Conform IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente”, un provizion trebuie recunoscut în cazul în care:

- a) Societatea are o obligație actuală (legală sau implicită) generată de un eveniment trecut;
- b) Este probabil ca pentru decontarea obligației să fie necesară o ieșire de resurse incorporând beneficii economice; și
- c) Poate fi realizată o estimare a valorii obligației.

Dacă nu sunt îndeplinite aceste condiții, nu trebuie recunoscut un provizion.

Provizioanele sunt grupate în contabilitate pe categorii și se constituie pentru:

- a) litigii;
- b) garanții acordate clienților;
- c) dezafectarea imobilizărilor corporale și alte acțiuni similare legate de acestea;
- d) restructurare;

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- e) beneficiile angajaților;
- f) alte provizioane

Atunci când, pe baza analizei efectuate de conducere împreună cu compartimentul juridic asupra şanselor de pierdere a procesului de către societate, se ajunge la concluzia că șansele de pierdere estimate sunt mai mari de 51% se constituie provizion la valoarea estimată credibilă.

Provizioane pentru garanții acordate clienților se constituie în funcție de estimările făcute de conducere și compartimentul vânzări cu privire la nivelul cheltuielilor cu reparațiile în termen de garanție. Nivelul cheltuielilor cu reparațiile pe perioada de garanție se determină ca procent din cifra de afaceri a anului de raportare.

Provizioane de restructurare

Obligația implicită de restructurare apare în cazul în care o societate:

- dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare în care să fie evidențiate: activitatea sau parte de activitate la care se referă, principalele locații afectate, locația, funcția și numărul aproximativ de angajați care vor primi compensații pentru încetarea activității lor, cheltuieli implicate, data la care se va implementa planul de restructurare;

- a generat o așteptare justificată celor afectați ca restructurarea va fi realizată prin demararea implementării respectivului plan de restructurare sau prin comunicarea principalelor caracteristici ale acestuia celor care vor fi afectați de procesul de restructurare.

Provizionul de restructurare include numai cheltuieli directe legate de restructurare.

Provizioane pentru beneficiile angajaților

Pentru concedii de odihnă rămase neefectuate, pentru alte beneficii pe termen lung acordate angajaților, (dacă ele sunt prevăzute în contractul de muncă), precum și cele acordate la terminarea contractului de muncă sunt înregistrate în cursul exercitiului financiar provizioane. În momentul recunoașterii acestora ca datorii față de angajați, valoarea provizioanelor va fi reluată prin conturile de venituri corespunzătoare.

Alte provizioane

În situația în care sunt identificate datorii cu plasare în timp sau valoare incertă care îndeplinesc condițiile de recunoaștere a provizioanelor conform IAS 37, dar nu se regăsesc în niciuna din categoriile identificate mai sus se înregistrează alte provizioane.

La sfârșitul fiecărei perioade de raportare provizionul se reanalizează și este ajustat astfel încât să reprezinte cea mai bună estimare curentă. Atunci când se constată în urma analizei că nu mai este probabil să fie necesar ieșiri de resurse care încorporează beneficii economice pentru stingerea obligației, provizionul trebuie anulat.

Societatea nu recunoaște provizion pentru pierderile din exploatare. Previzionarea unor pierderi din exploatare indică faptul că anumite active de exploatare pot fi depreciate și în acest caz se testează aceste active în conformitate cu IAS 36 Deprecierea activelor.

3.14. Beneficiile angajaților – IAS 19 “Beneficiile angajaților”

Beneficii pe termen scurt

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsura ce serviciul aferent este prestat.

Beneficiile pe termen scurt acordate angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurări sociale. Beneficiile pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli atunci când serviciile sunt prestate. Se

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

recunoaste un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condițiile în care societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

Beneficii după încheierea contractului de muncă

Atât Societatea, cât și salariații săi au obligația legală să contribuie la asigurările sociale constituite la Fondul Național de Pensii administrat de Casa Națională de Pensii (plan de contribuții fondat pe baza principiului "platești pe parcurs").

De aceea Societatea nu are nici o altă obligație legală sau implicită de a plăti contribuții viitoare. Obligația sa este numai de a plăti contribuțiile atunci când ele devin scadente. Dacă Societatea încetează să angajeze persoane care sunt contribuabili la planul de finanțare al Casei Naționale de Pensii, un va avea nici o obligație pentru plata beneficiilor castigate de proprii angajați în anii anteriori. Contribuțiile Societății la planul de contribuții sunt prezentate ca și cheltuieli în anul la care se referă.

Planuri de contribuții determinate

Societatea efectuează plăți în numele salariaților proprii către sistemul de pensii al statului român, asigurările de sănătate și fondul de somaj, în decursul derulării activității normale.

Toți angajații societății sunt membrii și au obligația de a contribui la sistemul de pensii al statului român. Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în contul de profit și pierdere al perioadei atunci când sunt efectuate. Societatea nu este angajată în nici un alt sistem de beneficii post angajare. Societatea nu are obligații de a presta servicii ulterioare foștilor sau actualilor salariați.

Începând cu data de 1 ianuarie 2019, având în vedere codul Caen în care își desfășoară activitatea respectiv 2361, fabricarea produselor din beton pentru construcții, societății i se aplică prevederile OUG nr 114/2018, prin care sectorul construcții este declarat sector de importanță națională, salariul minim devine 3.000 lei/lună, salariații beneficiază de scutire la plata impozitului pe venit, scutire la plata contribuției pentru sănătate și scăderea contribuției la CAS de la 25% la 21.25%, cu condiția obținerii a minim 80% din cifra de afaceri din activitate pe codul Caen.

Societatea are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariații care au cel puțin un an vechime în cadrul societății și vârsta cuprinsă între 18 și 52 de ani. Contribuția este plătită de angajator, până la limita de 200 euro/an. Contractele încheiate de salariați sunt pentru Fondul de pensii facultative NN Optim administrat de NN Asigurări de viață SA.

Societatea nu acordă în prezent beneficii sub forma participării salariaților la profit, dar poate acorda cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor.

Societatea poate acorda beneficii sub forma acțiunilor proprii ale entității, cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor.

3.15. Rezultatul exercitiului

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulativ de la începutul exercitiului financiar. Rezultatul exercitiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercitiului.

Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exercitiului financiar curent, în baza unor prevederi legale, de exemplu rezerva legală constituită în baza prevederilor Legii 31/1990 se înregistrează la finele exercitiului curent. Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 1171 "Rezultatul

reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită", de unde se repartizează pe celelalte destinații hotărâte de adunarea generală a acționarilor, cu respectarea prevederilor legale. Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după ce adunarea generală a acționarilor a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

3.16. Rezultatul pe acțiune. Rezultatul diluat.

IAS 33 "Rezultatul pe acțiune" prevede că dacă o entitate prezintă situații financiare consolidate cât și situații financiare separate, prezentarea rezultatului pe acțiune se întocmește doar pe baza informațiilor consolidate. Dacă alege să prezinte rezultatul pe acțiune pe baza situației sale financiare separate, trebuie să prezinte astfel de informații referitoare la rezultatul pe acțiune doar în situația rezultatului global. În acest caz nu trebuie să prezinte rezultatul pe acțiune în situațiile financiare consolidate.

O entitate va calcula valorile rezultatului pe acțiune diluat la profitul sau pierderea atribuibil(a) acționarilor ordinari ai societății mame și, dacă sunt recunoscute, la profitul sau pierderea ce derivă din activitățile continue atribuibile acelor acționari.

În scopul calculării rezultatului pe acțiune diluat, o entitate va ajusta profitul sau pierderea atribuibil(a) acționarilor ordinari ai societății mame și media ponderată a acțiunilor în circulație, cu efectele tuturor acțiunilor ordinare potențiale diluate.

Obiectivul acestui indicator este de a evalua participarea fiecărei acțiuni ordinare în cadrul performanței unei entități, luându-se în considerare influența tuturor acțiunilor ordinare potențiale diluate aflate în circulație în momentul respectiv.

Diluarea este o reducere a rezultatului pe acțiune sau o creștere a pierderii pe acțiune rezultată în ipoteza că instrumentele convertibile sunt convertibile, că opțiunile sau waranturile sunt exercitate sau că acțiunile ordinare sunt emise după îndeplinirea anumitor condiții specificate. Antidiluarea este o creștere a rezultatului pe acțiune sau o reducere a pierderii pe acțiune rezultată în ipoteza că instrumentele convertibile sunt convertibile, că opțiunile și warantele sunt exercitate, sau că acțiunile ordinare sunt emise după îndeplinirea anumitor condiții specificate.

O acțiune ordinară este un instrument de capitaluri proprii care este subordonat tuturor celorlalte clase de instrumente de capitaluri proprii.

O acțiune ordinară potențială este un instrument financiar sau un alt contract care îi poate da detinatorului dreptul la acțiuni ordinare.

Societatea a ales să prezinte rezultatul pe acțiune și rezultatul diluat în aceste situații financiare individuale.

Societatea prezintă **castigul pe acțiune („CPA”) de baza** pentru acțiunile sale ordinare. CPA de baza este calculat împărțind castigul sau pierderea atribuibil(a) detinatorilor de acțiuni ordinare ale societății la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul perioadei.

Media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație în timpul perioadei = numărul de acțiuni în circulație la începutul perioadei ajustat cu numărul de acțiuni rascumparate sau emise în perioada respectivă înmulțit cu un factor de ponderare a timpului.

Factorul de ponderare a timpului este numărul de zile în care acțiunile respective s-au aflat în circulație, ca proporție din numărul total de zile ale perioadei.

3.17. Dividende

Cota-parte din profit ce se plateste, potrivit legii, fiecarui actionar constituie dividend. Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului, ci atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale, conform hotararii AGA.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat de Adunarea Generala a Actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

La contabilizarea dividendelor sunt avute in vedere prevederile IAS 10.

3.18. Capital si rezerve.

Capitalul si rezervele (capitaluri proprii) reprezinta dreptul actionarilor asupra activelor unei entitati, dupa deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturi de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

Capitalul social compus din actiuni comune, este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire . In primul set de situatii financiare intocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29 « Raportarea financiara in economii hiperinflationiste » pentru aporturile actionarilor obtinute inainte de 01.01.2004, respectiv acestea au fost ajustate cu indicele de inflatie corespunzator.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor si inregistrarii acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Rezervele din reevaluare. Dupa recunoasterea ca activ, un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Daca valoarea contabila a unui activ este majorata ca urmare a unei reevaluări, aceasta majorare trebuie inregistrata direct in capitalurile proprii in elementul-rand "rezerve din reevaluare". Cu toate acestea, majorarea trebuie recunoscuta in profit sau pierdere in masura in care aceasta compenseaza o descrestere din reevaluarea aceluiasi activ recunoscut anterior in profit sau pierdere.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, aceasta diminuare trebuie recunoscuta in profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea trebuie debitata direct din capitalurile proprii in elementul rand "rezerve din reevaluare", in masura in care exista sold creditor in surplusul din reevaluare pentru acel activ.

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale poate fi transferat direct in rezultatul reportat atunci cand activul este derecunoscut.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Începând cu data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz, în conformitate cu prevederile Codului Fiscal.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată până la data de 31 decembrie 2003 plus porțiunea reevaluării efectuată după data de 1 ianuarie 2004 aferentă perioadei de până la 30 aprilie 2009 nu vor fi impozitate în momentul transferului către rezultatul reportat (ct 1175) ci la momentul schimbării destinației.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe sunt transferate către rezultatul reportat la momentul scaderii din gestiune a mijloacelor fixe reevaluate.

Rezervele realizate sunt impozabile în viitor, în situația modificării destinației rezervelor sub orice formă, în cazul lichidării, fuziunii Companiei inclusiv la folosirea acesteia pentru acoperirea pierderilor conlabile, cu excepția transferului, după data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluărilor efectuate după 1 ianuarie 2004.

Rezerve legale

În conformitate cu legislația din România, societățile trebuie să repartizeze o valoare egală cu cel puțin 5% din profitul înainte de impozitare, în rezerve legale, până când acestea atinge 20% din capitalul social. În momentul în care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocări suplimentare numai din profitul net. Rezerva legală este deductibilă în limita unei cote de 5% aplicată asupra profitului contabil, înainte de determinarea impozitului pe profit.

Entitatea s-a înființat conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

În primul set de situații financiare întocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29-“Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste”, corectant costul istoric al capitalului social, rezervelor legale și al altor rezerve, cu efectul inflației, până la data de 31 decembrie 2003. Aceste ajustări au fost înregistrate în conturi analitice distincte.

3.19. Raportare pe segmente

Un segment operational este o componentă distinctă a Societății care se angajează în activități în urma cărora ar putea obține venituri și înregistra cheltuieli, inclusiv venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu oricare dintre celelalte componente ale societății și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlaltor segmente. Formatul principal de raportare pe segmente a Societății este reprezentat de segmentarea pe activități.

Având în vedere că acțiunile Prefab SA sunt tranzacționate la BURSA DE VALORI BUCUREȘTI, iar societatea aplică IFRS, aceasta prezintă în situațiile financiare anuale precum și în rapoartele interimare realizate conform **IAS 34 Raportarea financiară interimară**, informații despre segmentele de activitate, despre produsele și serviciile acesteia, despre zonele geografice în care își desfășoară activitatea și despre principalii clienți.

În conformitate cu **IFRS 8” Segmente de activitate”**, un segment de activitate este o componentă a unei entități:

- care se angajează în activități de afaceri din care poate obține venituri și de pe urma cărora poate suporta cheltuieli (inclusiv venituri aferente tranzacțiilor cu alte componente ale aceleiași entități);

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- ale carei rezultate din activitate sunt examinate în mod periodic de către principalul factor decizional operational al entității în vederea luării de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segmente și a evaluării performanței acestuia, și;
- pentru care sunt disponibile informații financiare distincte.

Luând în considerare criteriile de identificare a segmentelor de activitate cât și pragurile cantitative descrise în IFRS 8, Prefab SA a identificat ca segment de activitate pentru care prezintă informațiile în mod separat, segmentul BCA.

3.20. Parti afiliate

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este considerată afiliată unei Societăți dacă acea persoană :

- deține controlul sau controlul comun asupra Societății;
- are o influență semnificativă asupra Societății; sau
- este membru al personalului – cheie din conducere.

Personalul cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile Societății în mod direct sau indirect, incluzând orice director (executiv sau nu) al entității. Tranzacțiile cu personalul cheie includ exclusiv beneficiile salariale acordate acestora așa cum sunt prezentate în Note.

O entitate este afiliată Societății dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

- Entitatea și Societatea sunt membre ale aceluși grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate –mama, filială, și filiala din același grup este legată de celelalte);
- O entitate este entitate asociată sau asociere în participatie a celeilalte entități (sau entitate asociată sau asociere în participatie a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- Ambele entități sunt asocieri în participatie ale aceluși tert;
- O entitate este asociere în participatie a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- Entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități afiliate entității raportoare. În cazul în care entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliați entității raportoare;
- Entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană afiliată;
- O persoană afiliată care deține controlul influențează semnificativ entitatea sau un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mama a entității);

Informații privind relațiile cu partile afiliate - filialele sunt prezentate în nota 29.

3.21. Modificări aduse politicilor contabile

Secțiunea A: Informații privind aplicarea inițială a unor reglementări noi

IAS 8.28:

Când aplicarea inițială a unui IFRS are un efect asupra perioadei curente sau a oricărei perioade anterioare, ar avea un astfel de efect, cu excepția faptului că este imposibil să se determine valoarea ajustării sau ar putea avea un efect asupra perioadelor viitoare, o entitate trebuie să prezinte:

- (a) titlul IFRS;
 - (b) dacă este cazul, modificarea politicii contabile se face în conformitate cu dispozițiile tranzitorii ale acesteia;
 - (c) natura modificării politicii contabile;
 - (d) atunci când este cazul, o descriere a dispozițiilor tranzitorii;
 - (e) atunci când este cazul, dispozițiile tranzitorii care ar putea avea un efect asupra perioadelor viitoare;
 - (f) pentru perioada curentă și pentru fiecare perioadă anterioară prezentată, în măsura posibilului, valoarea ajustării;
 - (i) pentru fiecare element rând al situației financiare afectate; și
 - (ii) dacă IAS 33 Câștigurile pe acțiune se aplică entității, pentru câștigurile pe acțiune de bază și diluate;
- (g) valoarea ajustării aferente perioadelor anterioare celor prezentate, în măsura în care este posibil; și
- (h) în cazul în care cererea retrospectivă prevăzută la punctul 19 litera (a) sau (b) este imposibilă pentru o anumită perioadă anterioară sau pentru perioade anterioare celor prezentate, circumstanțele care au condus la existența acelei condiții și o descriere a modului și a momentului în care modificarea politicii contabile a fost aplicată.

Situațiile financiare ale perioadelor ulterioare nu trebuie să repete aceste informații.

IFRS UE: Aplicarea inițială a noilor modificări la standardele existente, valabile pentru perioada de raportare actuală

Următoarele modificări la standardele existente emise de Comitetul pentru standarde internaționale de contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt eficiente pentru perioada de raportare actuală:

- Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: prezentări”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing” - Reformă de referință a ratei dobânzii - Faza 2 adoptată de către UE la 13 ianuarie 2021 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2021 sau după aceea),
- Amendamente la contractele de asigurare IFRS 4 „Extinderea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9” adoptate de UE la 16 decembrie 2020 (data de expirare a scutirii temporare de la IFRS 9 a fost prelungită de la 1 ianuarie 2021 la perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2023).

Adoptarea modificărilor la standardele existente nu a condus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Societății/Grupului.

Secțiunea B: Informații privind standardele emise care vor intra în vigoare la o dată ulterioară, neaplicate de Societate/Grup

IAS 8.30:

Atunci când o entitate nu a aplicat un nou IFRS care a fost emis, dar care nu este încă efectiv, entitatea trebuie să prezinte:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situații financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

(a) acest fapt; și

(b) informații cunoscute sau rezonabil estimabile relevante pentru evaluarea impactului posibil pe care îl va avea aplicarea noului IFRS asupra situațiilor financiare ale entității în perioada de aplicare inițială.

IAS 8.31:

În conformitate cu punctul 30, o entitate consideră să dezvăluie:

(a) titlul noului IFRS;

(b) natura modificării iminente sau a modificărilor politicii contabile;

(c) data până la care este necesară aplicarea IFRS;

(d) data la care intenționează să aplice IFRS inițial; și

(e) fie:

(i) o discuție cu privire la impactul pe care se așteaptă să îl aibă aplicarea inițială a IFRS asupra situațiilor financiare ale entității; sau

(ii) dacă impactul respectiv nu este cunoscut sau estimabil în mod rezonabil, o declarație în acest sens.

IFRS UE: Standarde și modificări la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar încă nu sunt efective

La data autorizării acestor situații financiare, următoarele modificări la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE și care nu sunt încă efective:

• Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale” - Venituri înainte de utilizarea intenționată adoptate de UE la 28 iunie 2021 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),

• Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente” - Contracte oneroase - Costul îndeplinirii unui contract adoptat de UE la 28 iunie 2021 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),

• Amendamente la IFRS 3 „Combinări de afaceri” - Trimitere la cadrul conceptual cu modificări la IFRS 3 adoptate de UE la 28 iunie 2021 (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior),

• Amendamente la diferite standarde datorate „Îmbunătățirilor aduse IFRS-urilor (ciclul 2018 -2020)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) în primul rând în vederea eliminării neconcordanțelor și clarificării formulării - adoptat de UE la 28 iunie 2021 (Modificările la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt eficiente pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2022 sau după aceea).

Secțiunea C: Statutul de avizare a UE

IFRS UE: nu este încă aprobat. Noi standarde și modificări la standardele existente emise de IASB, dar care nu sunt încă adoptate de UE

În prezent, IFRS-urile adoptate de UE nu diferă în mod semnificativ de reglementările adoptate de Comitetul pentru standarde internaționale de contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor noi standarde și modificări la standardele existente, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la [data de publicare a situațiilor financiare] (datele efective menționate mai jos sunt pentru IFRS emise de IASB):

• IFRS 14 „Conturi de amânare de reglementare” (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2016 sau ulterior) - Comisia Europeană a decis să nu lanseze procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final.

• IFRS 17 „Contracte de asigurare”, inclusiv modificări la IFRS 17 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Clasificarea pasivelor ca curente sau necurente (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Prezentarea politicilor contabile (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” - Definiția estimărilor contabile (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IAS 12 „Impozite pe venit” - Impozitul amânat aferent activelor și pasivelor care rezultă dintr-o singură tranzacție (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în asociații și întreprinderi mixte” - Vânzarea sau contribuția activelor între un investitor și asociația sa sau asocierea în participație și alte modificări (data efectivă amânată pe termen nelimitat până la proiectul de cercetare privind a fost încheiată metoda echității),
- Amendamente la IFRS 16 „Leasing” - Concesiuni de închiriere legate de Covid-19 după 30 iunie 2021 (valabile pentru perioadele de raportare anuale începând cu sau după 1 aprilie 2021. Este permisă aplicarea anterioară, inclusiv în situațiile financiare care nu au fost încă autorizate pentru emisiune la data amendamentul este emis).

Societatea anticipează că adoptarea acestor noi standarde și modificări la standardele existente nu vor avea impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale sale în perioada de aplicare inițială. Contabilitatea de acoperire pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale căror principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

Conform estimărilor Societății aplicarea contabilității de acoperire la un portofoliu de active sau pasive financiare în conformitate cu IAS 39: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” nu ar avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare, dacă se aplică la sold de la data aplicării.

4. IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizarile necorporale cuprind: programe informatice, licențe și diverse softuri și sunt contabilizate utilizând contul 208 „Alte imobilizări necorporale”, se amortizează prin metoda liniară și sunt prezentate la cost istoric, mai puțin amortizarea și eventualele ajustări de valoare. Pentru perioadele prezentate nu s-au înregistrat ajustări de valoare.

Societatea nu deține imobilizări necorporale generate intern ori dobândite printr-o subvenție guvernamentală și de asemenea nu deține imobilizări necorporale cu durate de viață utilă nedeterminate.

Societatea nu deține active necorporale clasificate drept deținute în vederea vânzării sau incluse într-un grup destinat cedării clasificate drept deținute în vederea vânzării în conformitate cu IFRS 5.

Pentru activele necorporale, duratele de viață utile au fost estimate la 3 ani.

Situația imobilizărilor necorporale la 30.06.2021 se prezintă astfel:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Cost	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2021	1.686.448	1.686.448
Intrari	30.604	30.604
Cedari	7.914	7.914
Sold la 30 iunie 2021	1.709.138	1.709.138
Amortizare cumulata	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2021	1.671.650	1.671.650
Costul perioadei	3.752	3.752
Cedari	0	0
Sold la 30 iunie 2021	1.675.402	1.675.402
Valoare contabila neta 01 ianuarie 2021	14.798	14.798
Valoare contabila neta 30 iunie 2021	33.736	33.736

5. IMOBILIZARI CORPORALE

La data de 31.12.2020 entitatea a reevaluat, cu experti independenti autorizati in domeniu imobilizarile corporale din categoria terenuri si constructii existente in patrimoniu la acea data (evaluator autorizat ANEVAR Neacsu Ileana). Amortizarea a fost retratata proportional cu modificarea de valoare contabila bruta a activului, astfel incat valoarea contabila a activului, dupa reevaluare, sa fie egala cu valoarea sa reevaluada.

La data de 30.06.2021, conform politicilor contabile nu a procedat la efectuarea de operatiuni de reevaluare.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Imobilizari corporale	Terenuri si amenajari de terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale in curs+avansuri	Total
COST						
01.01.2021	110.574.466	75.882.383	129.847.983	1.871.090	1.272.087	319.448.009
Cresteri	0	0	439.915	0	299.426	739.341
Reduceri	0	0	(54.529)	0	0	(54.529)
30.06.2021	110.574.466	75.882.383	130.233.369	1.871.090	1.571.513	320.132.821
AMORTIZARE						
01.01.2021	853.491	34.393.252	70.865.346	1.583.424	0	107.695.513
Costul perioadei	35.594	985.239	3.646.589	11.461	0	4.678.883
Iesiri		0	(54.529)	0	0	(54.529)
30.06.2021	889.085	35.378.491	74.457.406	1.594.885	0	112.319.867
VALORI NETE						
01.01.2021	109.720.975	41.489.131	58.982.637	287.666	1.272.087	211.752.496
30.06.2021	109.685.381	40.503.892	55.775.963	276.205	1.571.513	207.812.954

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

5.1. Imobilizarile corporale intrate si puse in functiune

In cursul semestrului I 2021 au fost achizitionate si puse in functiune instalatii tehnice, masini, alte instalatii, utilaje si mobilier in suma de 439.915 lei.

5.2 Imobilizari corporale iesite

Nu s-au instrainat active care sa influenteze realizarea obiectului principal de activitate al societatii sau care sa afecteze realizarea beneficiilor economice viitoare.

In semestrul I al anului 2021 nu s-au efectuat casari de mijloace fixe.

5.3 Active imobilizate gajate

Pentru garantarea acordurilor de garantie si contractelor de credit semnate cu bancile finantatoare, societatea a ipotecat urmatoarele active in favoarea bancilor respective, astfel:

Pentru facilitatea de credit contractata cu Intesa Sanpaolo Bank (fosta Veneto Banca) societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 2 (Premo) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi, compus din teren de 69.552,2 mp si constructiile existente pe acesta avand numar cadastral 62/2.
- Emiterea unui bilet la ordin in alb in favoarea bancii.
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din raporturile comerciale incheiate intre Prefab SA si debitorii sai.

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu CEC Bank, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

- Garantie asupra imobil teren intravilan avand nr. cadastral/top 22575 (suprafata 735 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil industrial – **Pavilion administrativ** si anexe, (teren in suprafata de 15.979 mp) avand nr. cadastral 22574 –C1-C6, 22574, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil industrial – **SectiaTuburi mari si decantor**, (teren in suprafata de 11.815,08 mp) avand nr. cadastral 22566 –C1-C2, 22566, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil industrial – **Sectia Prefabricate**, (teren in suprafata de 56.635 mp) avand nr. cadastral 22721 –C1-C6, 22721, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie materiala asupra urmatoarelor echipamente:
 - masina de infoliere si rasucire paleti de BCA;
 - instalatie de fasonat armaturi;
 - pompe slam;
 - autoclava pt productia betonului celular autoclavizat;
 - strung automat.
- ipoteca de rang I asupra lotului 11 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/11, CF 25291/ Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 83.928,74 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- ipoteca de rang I asupra lotului 6 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/6, CF nr. 25177 / Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 101.126 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.

Pentru facilitatea de credit contractata cu ING Bank N.V, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 7 si anexe (Centrala de cogenerare) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi, compus din teren de 10.651 mp si constructiile existente pe acesta C2, C4, C6, C7 avand numar cadastral/top 248449 (provenit din nr. cadastral 62/7).

5.4. Imobilizari in curs si avansuri pentru imobilizari

La data de 30.06.2021, Societatea nu inregistreaza in contul de imobilizari in curs sume.

La data de 30.06.2021, Societatea inregistreaza la pozitia avansuri pentru investitii sume in valoare de 1.571.513 lei, reprezentand in principal plati pentru urmatoarea turbina a centralei de cogenerare, conform contract incheiat cu furnizorul KAWASAKI GAS TURBINE EUROPE GMBH, o continuare a proiectelor de investitii derulate pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta.

6. INVESTITII IMOBILIARE

Terenul si cladirea detinute de societate in statiunea Jupiter, sunt considerate Investitii imobiliare, nefiind utilizate de companie pentru desfasurarea activitatii de exploatare si neavand o destinatie stabilita. La data de 31.12.2020 entitatea a reevaluat, cu experti independenti autorizati in domeniu cladirea si terenul existente in aceasta categorie (evaluator autorizat ANEVAR Neacsu Ileana).

	Terenuri si amenajari de terenuri	Constructii	Investitii imobiliare in curs	Total
Sold la 01 ianuarie 2021	1.354.000	1.605.000	0	2.959.000
Cresteri:	0	0	0	0
Reduceri:	0	0	0	0
Sold la 30 iunie 2021	1.354.000	1.605.000	0	2.959.000

7. INVESTITII IN ENTITATI AFILIATE

La data de 30.06.2021 investitiile detinute in entitatile afiliate in suma de 168.769 lei sunt prezentate la cost. Nici una dintre societatile la care sunt efectuate aceste investitii nu este cotate pe piata de valori mobiliare.

Sunt inregistrate la costul de achizitie minus pierderile din depreciere si sunt testate anual pentru depreciere. Pentru a stabili acest lucru, conducerea utilizeaza o serie de rationamente si are in vedere, pe langa alti factori, durata si masura in care valoarea la data de raportare a investitiei este mai mica decat costul acesteia; sanatatea financiara si perspectiva pe termen scurt a entitatii afiliate, inclusiv a unor factori cum ar fi performanta industriei si a ramurii in care aceasta activeaza, schimbarile tehnologice si fluxurile de numerar operationale si de finantare.

La data de 31.12.2020 managementul a identificat factori care sa conduca la inregistrarea unor deprecieri a investitiilor detinute in societatea Fotbal Club Prefab SA pana la nivelul valorii recuperabile a acestora asa cum este prevazut in IAS 36 "Deprecierea activelor" tinand seama de faptul ca s-a initiat procedura de dizolvare si lichidare a acestei societati, la care PREFAB SA detine pachetul majoritar de actiuni, respectiv 99.87% din capitalul social si de faptul ca valoarea contabila a detinerilor PREFAB SA depaseste valoarea contabila a activelor nete ale Fotbal Club Prefab SA, la data de 31.12.2020. Intarzierea demersurilor privind dizolvare si lichidarea acestei societati s-a datorat faptului ca actionarul semnificativ al societății noastre, Societatea de Investiții Financiare Muntenia SA prin administrator Societatea de Administrare a Investițiilor Muntenia Invest SA a solicitat in instanță anularea hotărârilor AGOA si AGEA din 29.04.2020. Aceasta acțiune a făcut obiectul dosarului 12997/3/2020 aflat pe rolul Tribunalului București Secția a-VI-a Civilă. La data de 21.10.2020, prin Sentința Civila nr. 1900/2020 instanța a respins ca rămasă fără obiect acțiunea promovata de Societatea de Investiții Financiare Muntenia SA prin administrator Societatea de Administrare a Investițiilor Muntenia Invest SA. Aceste ajustari se mentin si la data de 30.06.2021.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Situatia participarii PREFAB SA la capitalul social al altor societati (necotate) la date de 30.06.2021, comparativ cu anul 2021 se prezinta astfel:

Denumire societate	Sold la 31.12.2020			Sold la 30.06.2021		
	Valoare	Nr. titluri	%	Valoare	Nr. titluri	%
PREFAB INVEST SA	149.850	3.996	99.9000	149.850	3.996	99.9000
PREFAB BG EOOD Bulgaria	18.919	100	100.0000	18.919	100	100.0000
Fotbal Club Prefab SA	9.270.900	30.903	99.8707	9.270.900	30.903	99.8707
	titluri detinute (9.270.900)			titluri detinute (9.270.900)		
	ajustarea titlurilor detinute			ajustarea titlurilor detinute		
TOTAL	168.769			168.769		

Aceste societati vor fi cuprinse in situatiile financiare consolidate intocmite conform IFRS 10 "Situatii financiare consolidate si individuale". *Situatiile financiare consolidate* sunt situatiile financiare ale unui grup, prezentate ca si cum ar fi vorba despre o entitate economica unica.

In dorinta de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA impreuna cu alte 8 societati de renume din aceasta ramura, au convenit sa constituie «Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON». Scopul Asociatiei este de a promova interesele dezvoltatorilor din constructii, produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apara interesele tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea in domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele intre specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 lei, contributia PREFAB SA fiind de 200 lei.

8. CREANTE SI ALTE ACTIVE

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiate in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. Creantele in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul perioadei de raportare, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

a) **Creantele comerciale** sunt prezentate mai jos.

	Creante	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 30 iunie 2021
1	Creante comerciale de la entitati afiliate (filiale)	29.905.038	27.465.535
2	Creante comerciale - terti	263.179	2.040.583
3	Total creante comerciale	30.168.217	29.506.118
4	Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(131.387)	(131.387)
5=3-4	Creante comerciale, net	30.036.830	29.374.731

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Creantele principale sunt:

Cienti in valoare neta de 29.374.731 lei se compun din:

- Cienti interni in valoare de 29.189.762 lei, dintre care cei cu cea mai mare pondere sunt: Prefab Invest, Arcocim S.R.L., Arabesque S.R.L., Togial SRL Amarastii de Jos, Doni Trade SRL Craiova.
- Cienti externi si intracomunitari in valoare de 58.536 lei, dintre care mentionam: Prefab BG EOOD SRL Bulgaria.

Cienti incerti sau in litigii aveau la 30.06.2021 valoarea bruta de 257.619 lei mentinandu-se in sold inregistrarii de la inceputul anului, care nu au suferit modificari.

Pentru acesti clienti incerti, s-au continuat actiunile in instanta din anii anteriori.

Pentru o parte din acestia, pentru care conducerea a estimat ca exista un risc de nerecuperare sunt constituite ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare de 131.387 lei. Totodata s-au intreprins actiuni in instanta pentru recuperare creante.

Cienti – facturi de intocmit aveau la 30.06.2021 valoarea 0 lei.

Analiza termen de lichiditate Creante comerciale	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 30 iunie 2021
Sub un an	30.036.830	29.374.731
Peste un an	0	0

Alte active	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 30 iunie 2021
b) Alte active , din care:		
Debitori	2.522	0
Cheltuieli in avans	431.330	899.415
TVA de recuperat	0	0
Tva neexigibil	29.063	54.593
Furnizori debitori	2.798	94.805
Alte creante	157.181	138.507
Total	622.894	1.187.320

Analiza termen de lichiditate Alte active	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 30 iunie 2021
Sub un an	622.894	1.187.320
Peste un an	0	0

Cheltuieli in avans

Cheltuielile in avans in suma de 899.415 lei reprezinta in principal prime de asigurare pentru asigurari de raspundere civila, cheltuieli cu mentenanta si cheltuieli cu impozite si taxe locale, cheltuieli care se descarca lunar pe costuri.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

c) Ajustări de depreciere pentru creante comerciale si alte creante

Evolutia ajustărilor pentru depreciere se prezintă astfel:

	31 Decembrie 2020	30 iunie 2021
La inceputul perioadei	131.387	131.387
Cresteri/ (reluari)	0	0
Diminuari	0	0
La sfarsitul perioadei	131.387	131.387

9. STOCURI

01 ianuarie 2021	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1.Materii prime si materiale consumabile	4.145.984	0	4.145.984
2.Productia in curs de executie	374.395	0	374.395
3.Produse finite si marfuri	9.697.491	3.560	9.693.931
4. Avansuri	30.570	0	30.570
Total	14.248.440	3.560	14.244.880

30 iunie 2021	Cost	Ajustari	Valoarea neta
1. Materii prime si materiale consumabile	4.999.727	0	4.999.727
2. Productia in curs de executie	595.197	0	595.197
3. Produse finite si marfuri	11.924.934	29.929	11.954.863
4. Avansuri	265.849	0	265.849
Total	17.785.707	29.929	17.815.636

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime si materiale consumabile, productia in curs de executie, produse finite si marfurile, avansuri pentru cumparari de stocuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Aceasta metoda presupune calcularea costului fiecarui element pe baza mediei ponderate a costurilor elementelor similare aflate in stoc la inceputul perioadei si a costului elementelor similare cumparate sau produse de societate in perioada respectiva. Media se calculeaza lunar, la sfarsitul fiecarei luni.

La data situatiilor financiare, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie provizion pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

La data de 31.12.2012 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor in suma de 18.570 lei, in baza procesului verbal al comisiei de inventar care a analizat stocul de produse finite. Din acestea se mentin, la data de 30.06.2021, ajustari in suma de 3.560 lei. De asemenea, la data de 30.06.2021, in baza Procesului verbal nr 5506 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor in suma 26.369 lei, care se adauga la cele deja existente.

10. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La data de 30.06.2021 numerarul si echivalentele de numerar sunt in valoare de 320.404 lei, mai mici fata de cele inregistrate la 31.12.2020, respectiv 753.664 lei, cu urmatoarea componenta:

	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 30 iunie 2021
Numerar in caserie	9.994	485
Depozite si disponibil in banca	743.670	319.919
Acreditiv	0	0
Total	753.664	320.404

Din totalul conturilor de numerar si echivalente de numerar, sumele restrictionate la data de 31.12.2020, respectiv la data de 30.06.2021 constau in:

	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 30 iunie 2021
Garantii pentru buna executie	49.158	49.158
Garantii gestionari	45.625	23.172
Alte garantii	34.540	42.319
Total	129.323	114.649

11. CAPITALURI PROPRII

Capitalul social subscris si varsat este in valoare de 24.266.709,5 lei, compus din 48.533.419 actiuni cu valoare nominala de 0,50 lei/actiune. Structura actionarilor la data de 17.06.2021, conform datelor primite de la Depozitarul Central, era urmatoarea:

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Actionar	Nr. actiuni	%
ROMERICA INTERNATIONAL SRL BUCURESTI	40.288.640	83.0122
SIF MUNTENIA	6.295.000	12.9704
ALTI ACTIONARI – Persoane juridice	347.297	0.7156
ALTI ACTIONARI – Persoane fizice	1.602.482	3.3018
TOTAL	48.533.419	100.0000

Membrii Consiliului de Administratie la data de 30.06.2021 detineau actiuni ale societatii pe piata (ca actionari independenti) astfel:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,00000%
2.	Ionescu Marian Valentin	0	0,00000%
3.	Milut Anca Teodora	0	0,00000%

Actiunile sunt nominative, emise in forma dematerializata, fiecare actiune avand valoare nominala de 0.50 lei/actiune. In cursul exercitiului financiar 2021, semestrul I, valoarea nominala a unei actiuni nu s-a modificat. Incepand cu 5 iulie 2010, actiunile emise de PREFAB SA sunt tranzactionate pe piata reglementata administrata de B.V.B. si la categoria STANDARD incepand cu 5 ianuarie 2015. Preturile actiunilor societatii au avut o tendinta oscilanta, datorita numarului mic de actiuni tranzactionate, a lipsei de lichiditati din piata si a reducerii numarului de tranzactii pe BVB.

Ultimul pret de tranzactionare al actiunilor societatii comerciale PREFAB SA valabil la data de 21.07.2021 a fost de 2.72 lei/actiune.

Activitatile specifice de registru independent pentru PREFAB SA sunt efectuate de catre *Depozitarul Central*.

12. REZERVE

Rezervele includ urmatoarele componente:

	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 30 iunie 2021
Rezerve legale	4.952.420	4.952.420
Alte rezerve	34.529.441	35.850.852
Rezerve din reevaluare	117.173.624	117.173.624
Total	158.655.485	157.976.926

Societatea inregistreaza la sfarsitul semestrului I al anului 2021 **“Rezerve legale”** in cont 1061 suma de 4.952.420 lei din care 1.482.798 lei reprezinta rezerve constituite in conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”, Societatea corectand costul istoric al rezervelor legale cu efectul inflatiei, pana la data de 31 decembrie 2003.

Societatea inregistreaza la sfarsitul semestrului I al anului 2021 **“Alte rezerve”** in cont 1068 suma de 35.850.852 lei din care 2.676.474 lei reprezinta rezerve constituite in conformitate cu IAS 29 „Raportarea

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

financiara in economiile hiperinflationiste”, Societatea corectand costul istoric al altor rezerve cu efectul inflatiei, pâna la data de 31 decembrie 2003.

Rezervele din reevaluare sunt in suma de 117.173.624 lei la data de 30.06.2021. Ultima reevaluare a fost efectuata la 31 decembrie 2020 pentru terenurile si cladirile din evidenta conform reglementarilor in vigoare in baza Raportului de expertiza tehnica de evaluare intocmit de catre un evaluator membru ANEVAR, in vederea determinarii valorii juste a acestora, tinandu-se seama de inflatie, utilitatea bunurilor, starea acestora si valoarea de piata. Scaderea valorii contabile rezultata in urma acestor reevaluari a fost debitata in rezerva de reevaluare.

In cele ce urmează se descrie natura si scopul fiecărei rezerve din cadrul capitalului propriu:

Rezerva	Descriere si scop
Rezerve legale	Conform Legii 31/1990 in fiecare an se preia cel putin 5% din profit pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social
Alte rezerve	Alte rezerve includ la 30 iunie 2021 rezerve constituite cu ocazia distribuirii profitului net, precum si ajustarea la inflatie conform IAS 29 a unor rezerve
Rezerve reevaluare mijloace fixe	Daca valoarea contabila a unei imobilizari corporale este majorata ca rezultat al reevaluarii, atunci cresterea trebuie recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global si cumulata in capitalurile proprii, cu titlu de surplus din reevaluare. Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite si nu pot fi utilizate la majorarea capitalului social.

13. REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 30 iunie 2021
Rezultat reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pt prima data a IAS 29 (ct 117)	9.552.175	9.552.175
Total	9.552.175	9.552.175

14. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul net al anului 2020, in valoare de 6.104.836,27 lei a fost repartizat in baza hotararii AGA din data de 27.04.2021, conform reglementarilor legale, dupa cum urmeaza:

Profit net 2020:	6.104.836,27 lei
Rezerva legala:	415.418,45 lei
Dividende :	4.368.007,71 lei
Alte Rezerve :	1.321.410,11 lei

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Contravaloarea dividendele cuvenite actionarilor, pentru anul 2020, in suma de 4.368.007,71 a fost transferata integral, dupa retinerea la sursa a impozitului cuvenit in suma de 8.723 lei, catre Depozitarului Central la data de 05.07.2021, in vederea platii catre actionari, conform contractului incheiat.

Cadrul legal de constituire a surselor proprii de finantare si a altor repartizari din profit se constituie din urmatoarele acte normative:

- Legea 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile ulterioare
- Legea nr.31/1990 republicata, privind societatile comerciale

15. PROVIZIOANE

PREFAB SA nu a constituit in semestrul I al anului 2021 provizioane pentru riscuri si cheltuieli, considerand ca incertitudinile viitoare nu justifica crearea unor provizioane sau evaluarea deliberata a unor obligatii viitoare.

16. IMPRUMUTURI SI ALTE DATORII

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiuate in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. Datoriile in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul perioadei de raportare, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Situatia datoriilor se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 30 iunie 2021
Sume datorate institutiilor de credit	36.586.384	25.819.168
Avansuri incasate in contul comenzilor	1.798.715	2.548.812
Datorii comerciale –furnizori, parti afiliate	0	0
Datorii comerciale – furnizori terti	5.389.704	6.263.744
Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale	1.799.418	7.593.837
Impozit pe profit amanat	470.673	470.673
Total datorii	46.044.894	42.696.234
Analiza termen de exigibilitate	Sold la 01 ianuarie 2021	Sold la 30 iunie 2021
Sub un an	34.587.837	34.827.911
Peste un an	11.457.057	7.868.323
Total	46.044.894	42.696.234

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Sumele datorate institutiilor de credit au urmatoarea componenta:

Sume datorate institutiilor de credit	Sold la 01 ianuarie 2021	Sold la 30 iunie 2021
Imprumuturi pe termen scurt	25.600.000	18.421.518
Imprumuturi pe termen lung	10.986.384	7.397.650
Total	36.586.384	25.819.168

17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

Societatea a beneficiat in cursul semestrului I al anului 2021 de imprumuturi pe termen scurt acordate de bancile comerciale, dupa cum urmeaza:

Banca	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 30.06.2021
		Contract facilitate linie de credit RQ1512629979135				
CEC Bank	Linie credit	0/25.01.2016	24.01.2022	ron	19.000.000	16.650.000 lei
		Conventie linie credit nr.				
Intesa SanPaolo Bank	Linie credit	8929/10.10.2013	19.10.2021	ron	7.850.000	1.771.518 lei
Total						18.421.518 lei

18. IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

Societatea a beneficiat in cursul semestrului I al anului 2021 de imprumuturi pe termen lung acordate de bancile comerciale, dupa cum urmeaza:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Sold la 30.06.2021
		Ctr.				
CEC Bank	Credit investitii	RQ15126299791319/ 25.01.2016	28.01.2023	ron	4.300.000	0 lei
		Credit finantarea activitate curenta				
CEC Bank		RQ17096299904456/ 26.10.2017	25.10.2022	ron	13.000.000	4.263.145 lei
		Credit finantarea si refinantare activitate curenta				
ING Bank N.V.		Contract facilitate de credit 9181/08.11.2019	29.11.2023	ron	5.000.000	3.134.505 lei
Total						7.397.650 lei

In cursul semestrului I al anului 2021, societatea a beneficiat de o linie de credit pentru sustinerea activitatii curente deschisa la Intesa Sanpaolo Bank (fosta Veneto Banca), in valoare de 7.850.000 lei(valoarea initiala de 9.000.000 lei a fost diminuata la 7.850.000 lei prin act additional al Conventiei de linie de credit nr. 8929/10.10.2013 cu scadenta in data de 19.10.2021, cu posibilitatea de prelungire. Soldul la 30.06.2021 este de 1.771.518 ron.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Pentru facilitatea de credit contractata cu Intesa Sanpaolo Bank (fosta Veneto Banca) societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 2 (Premo) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi, compus din teren de 69.552,2 mp si constructiile existente pe acesta avand numar cadastral 62/2.
- Emiterea unui bilet la ordin in alb in favoarea bancii.
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din raporturile comerciale incheiate intre Prefab S.A. si debitorii sai.

In cursul semestrului I al anului 2021, societatea a beneficiat de urmatoarele credite, deschise la CEC Bank:

- o Linie de credit pentru sustinerea activitatii curente - in valoare de 19.000.000 lei, reprezentand contract de facilitate de credit nr. RQ15126299791350 / 25.01.2016. Soldul la 30.06.2021 este de 16.650.000 ron.
- un credit de investitii in valoare de 4.300.000 lei in baza contractului de credit nr. RQ15126299791319/25.01.2016. Acesta a fost rambursat integral anticipat , soldul la 30.06.2021 fiind 0.
- un credit pentru sustinerea activitatii curente in valoare de 13.000.000 lei in baza contractului Nr. RQ17096299904456 data de 26.10.2017. Facilitatea a fost restructurata. Termenul de rambursare al facilitatii de credit este 25.10.2022, incluzand o perioada de gratie de 12 luni de la data primei trageri. Primele 3 rate rambursate au fost in suma de 642.606,49 lei fiecare; incepand cu luna martie 2019, rambursarea se va face in rate egale in suma de 266.446,59 lei. Soldul creditului la 30.06.2021 este de 4.263.145 lei.

Pentru toate facilitatile de credit contractate cu CEC Bank, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

- Garantie asupra imobil teren intravilan avand nr. cadastral/top 22575 (suprafata 735 mp), situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil industrial – **Pavilion administrativ** si anexe, (teren in suprafata de 15.979 mp) avand nr. cadastral 22574 –C1-C6, 22574, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil industrial – **Sectia Tuburi mari si decantor**, (teren in suprafata de 11.815,08 mp) avand nr. cadastral 22566 –C1-C2, 22566, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie asupra imobil industrial – **Sectia Prefabricate**, (teren in suprafata de 56.635 mp) avand nr. cadastral 22721 –C1-C6, 22721, situat in Calarasi, str Bucuresti, nr. 396.
- Garantie materiala asupra urmatoarelor echipamente:
 - masina de infoliere si rasucire paleti de BCA;
 - instalatie de fasonat armaturi;
 - pompe slam;
 - autoclava pt productia betonului celular autoclavizat;
 - strung automat.
- ipoteca de rang I asupra lotului 11 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/11, CF 25291/ Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 83.928,74 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.
- ipoteca de rang I asupra lotului 6 (teren liber constructii), nr. cadastral 62/6, CF nr. 25177 / Municipiul Calarasi, cu o suprafata de 101.126 mp, situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396.

In cursul semestrului I al anului 2021, societatea a beneficiat de urmatorul credit, deschise la ING Bank N.V.:

- un credit pentru sustinerea activitatii curente in valoare de 5.000.000 lei in baza contractului de facilitate de credit nr. 9181 din data de 08.11.2019. Termenul de rambursare al facilitatii de credit este 29.11.2023, rambursarea facandu-se in 46 de rate. Prima rata a fost in suma de 103.433,42 ron, urmatoarele 45 de rate in suma de 108.812,59 ron. Soldul la 30.06.2021 este de 3.134.504 ron.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Pentru facilitarea de credit contractata cu ING Bank N.V, societatea a constituit urmatoarele garantii in favoarea bancii dupa cum urmeaza:

- Ipoteca instituita asupra imobil – lot 7 si anexe (Centrala de cogenerare) situat in Calarasi, str. Bucuresti, nr. 396, jud. Calarasi, compus din teren de 10.651 mp si constructiile existente pe acesta C2, C4, C6, C7 avand numar cadastral/top 248449 (provenit din nr. cadastral 62/7).
- Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise pe numele PREFAB SA la unitatile ING BANK N.V., precum si asupra sumelor prezente si viitoare aflate la aceste conturi.
- Ipoteca mobiliara asupra echipamentelor proprietatea PREFAB SA, apartinand Centralei de cogenerare.

19. ALTE DATORII

Componenta acestora este in principal urmatoarea:

Alte datorii	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 30 iunie 2021
Datorii in legatura cu personalul si asimilate	673.874	1.087.565
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	159.255	329.863
Datorii in legatura cu bugetul statului	907.290	1.749.402
Datorii catre actionari	58.999	4.427.007
Alte datorii	0	0
Total datorii	1.799.418	7.593.837

20. IMPOZIT AMANAT

Variatia datoriilor privind impozitul amanat este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	31 Decembrie 2020	30 iunie 2021
Sold initial	387.605	470.673
Impozit amanat diferente de reevaluare	83.068	0
Sold final	470.673	470.673

21. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Variatia subventiilor pentru investitii este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	31 Decembrie 2020	30 iunie 2021
Sold initial	5.039.763	4.518.302
Primate in timpul anului	0	0
Stornate in timpul anului	0	0
Reluate la venituri	(521.461)	(252.397)
Sold final	4.518.302	4.265.905

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Sumele reprezinta subventii inregistrate pentru activele (cofinantare) achizitionate in cadrul proiectelor desfasurate de Societate si anume:

- Proiectul 'Plan de utilizare rationala a energiei – Proiect de eficienta energetica la Prefab S.A.', in valoare de 1.200.000 euro care s-a desfasurat in parteneriat cu BERD, de unde s-a obtinut finantare de 15 % pentru investitiile realizate, respectiv suma de 812.124 lei (echivalentul a 180.000 eur).
- Proiectul: 'Realizarea unei centrale de cogenerare in scopul imbunatatirii eficientei energetice a activitatii Prefab S.A.', finantat partial din Fonduri Europene in cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operational: Cresterea Competitivitatii Economice, Societatea incheind in acest sens contractul de finantare nr. 18 EE/28.05.2012 cu Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri. Suma nerambursabila aprobata prin contract a fost de 10.199.768,65 lei, din care in anul 2013 s-a incasat suma de 6.140.662,41 lei, iar in anul 2014 s-a incasat suma de 1.503.822,08 lei.

22. VENITURI DIN EXPLOATARE

Venituri	30 Iunie 2020	30 Iunie 2021	Diferenta (2021-2020)
Productia vanduta	41.145.334	47.169.804	6.024.470
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	1.071.084	3.657.677	2.586.593
Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare	0	0	0
Venituri din investitii imobiliare	0	0	0
Alte venituri de exploatare	344.412	528.058	183.646
Total	42.560.830	51.355.539	8.794.709

Veniturile din productia vanduta sunt structurate pe urmatoarele categorii de produse:

Denumirea produselor	30.06.2020 %	2020 %	30.06.2021 %
B.C.A.	87.42%	86.91%	93.31%
Tuburi	3.21%	4.74%	3.45%
Prefabricate	4.63%	4.11%	2.43%
Energie electrica	0.09%	0.56%	0.00%
Alte produse	4.65%	3.68%	0.81%

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB SA in semestrul I 2021 s-a ridicat la o productie de 204.194,73 mc, cu o medie lunara de 40.838,95 mc. Activitatea de productie a debutat in a doua jumatate din luna ianuarie 2021.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

In semestrul I 2021, PREFAB SA a comercializat aproximativ 201.100 metri cubi de BCA, comparativ cu aproximativ 193.000 metri cubi in perioada similara a anului 2020.

In ceea ce priveste piata de prefabricate din beton armat si precomprimat, stalpi electrici, elemente de autostrada, piese prefabricate pentru hiper sau supermarketuri, grinzi pentru poduri rutiere, tuburi de canalizare PREMO-SENTAB, la mijlocul anului observam o crestere usoara a interesului pentru tuburi, in schimb piata elementelor prefabricate este in continuare afectata de lipsa proiectelor mari pentru infrastructura nationala si lipsa de forta de munca calificata, mentinandu-se acelasi nivel scazut al cererii in piata in special datorita blocajelor financiare in domeniul investitional national.

In semestrul I 2021 volumul total de elemente prefabricate produs a fost de 1.395,64 mc la care se adauga 55.45 mc beton marfa, un volum foarte mic pentru capacitatea de productie existenta.

In ceea ce priveste tuburile de canalizare PREMO-SENTAB, volumul produs a fost de 1.127,59 mc.

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, in semestrul I 2021, aceasta nu a functionat, din considerente economice in contextul pandemiei cu COVID-19.

23. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuieli	30 Iunie 2020	30 Iunie 2021	Diferenta (2021-2020)
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	17.064.753	19.478.496	2.413.743
Cheltuieli cu energia si apa	4.014.077	5.417.342	1.403.265
Alte cheltuieli de productie	1.151.371	1.461.431	310.060
Total cost materiale	22.230.201	26.357.269	4.127.068
Salarii si indemnizatii	6.057.372	7.695.053	1.637.681
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	142.452	178.871	36.419
Total cheltuieli cu personalul	6.199.824	7.873.924	1.674.100
Amortizare	4.681.271	4.691.066	9.795
Ajustari pentru depreciere	0	26.369	26.369
Total amortizare si depreciere	4.681.271	4.717.435	36.164
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.041.560	2.834.659	793.099
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	625.165	542.582	(82.583)
Alte cheltuieli	336.137	141.929	(194.208)
Total alte cheltuieli de exploatare	3.002.862	3.519.170	516.308
Total	36.114.158	42.467.798	6.353.640

Preturile de aprovizionare a materiilor prime si materialelor au inregistrat cresteri fata de cele inregistrate in anul precedent, fiind influentate in principal de criza sanitara , cursul monedei nationale in raport cu moneda

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

europena si dolarul american determinand o cresterea semnificativa a a cheltuielilor cu energia si combustibilul precum si a cheltuielilor cu forta de munca.

In general sursele de aprovizionare sunt sigure, urmarindu-se mentinerea unui numar minim de 2 furnizori/sortiment.

24. VENITURI FINANCIARE

Venituri	30 Iunie 2020	30 Iunie 2021	Diferenta (2021-2020)
Venituri din diferente de curs	17.079	52.638	35.559
Venituri din dobanzi	0	30	30
Alte venituri financiare	305.387	0	(305.387)
Total	322.466	52.668	(269.798)

25. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuieli	30 Iunie 2020	30 Iunie 2021	Diferenta (2021 -2020)
Cheltuieli privind dobanzile	1.269.734	571.217	(698.517)
Alte cheltuieli financiare	93.349	88.137	(5.212)
Total	1.363.083	659.354	(703.729)

26. IMPOZIT PE PROFIT

Informatii despre impozitul pe profit (conform evidentelor contabile si fiscale):

Indicatori	Sume 30.06.2020	Sume 30.06.2021
Venituri din exploatare	42.560.830	51.355.539
Cheltuieli din exploatare	36.817.690	43.661.087
Rezultatul din exploatare	5.743.140	7.694.452
Venituri financiare	322.466	52.668
Cheltuieli financiare	1.363.083	659.354
Rezultatul financiar	(1.040.617)	(606.686)
Rezultatul brut	4.702.523	7.087.766

Elemente similare veniturilor, din care:	22.594	21.968
---	---------------	---------------

- elemente similare veniturilor din alte
retratari

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Elemente similare cheltuielilor din alte retratari	19.908	19.908
Amortizarea fiscala	4.667.816	4.684.919
Rezerva legala deductibila	0	0
Alte sume deductibile	0	0
Total deduceri	4.667.816	4.684.919
Venituri din dividende, din care:	305.387	0
Venituri din dividende primite de la o persoana juridica romana, in conditiile prevazute de lege	305.387	0
Alte venituri neimpozabile	0	138.443
Total venituri neimpozabile:	305.387	138.443
Cheltuieli cu impozitul pe profit	703.532	1.193.289
Amenzi, penalitati nedeductibile	4.108	1.084
Cheltuieli de protocol nedeductibile	0	0
Cheltuieli cu sponsorizarile	50.000	139.839
Cheltuieli cu amortizarea contabila	4.681.271	4.691.066
Alte cheltuieli nedeductibile	27.223	40.306
Total cheltuieli nedeductibile	5.466.134	6.065.584
Total profit impozabil	5.198.140	8.332.048
Total impozit pe profit	831.702	1.333.128
Sume reprezentand sponsorizare in limite prev. de lege	50.000	139.839
Impozit pe profit datorat, din care:	781.702	1.193.289
- impozit pe profit curent	781.702	1.193.289
- impozit din retratari	0	0
Bonificatie legala 10%	78.170	0
Impozit pe profit de plata	703.532	1.193.289
Profit net	4.702.523	7.087.766

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

27. REZULTATUL DE BAZA PE ACTIUNE. REZULTATUL DILUAT.

	30.06.2020	30.06.2021
Rezultatul de baza pe actiune	0.096892	0.1460
Rezultatul diluat	0.096892	0.1460

Rezultatul pe actiune de baza si cel diluat au aceeasi valoare datorita faptului ca nu exista instrumente financiare cu efect diluat asupra rezultatului.

28. NUMAR MEDIU DE SALARIATI

a) Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2020	30 iunie 2021
Personal conducere	3	3
Personal administrativ	37	49
Personal productie	232	270
TOTAL	272	322

b) Evolutia structurii angajatilor dupa nivelul de pregatire este prezentat mai jos:

Anul	30 iunie 2020	30 iunie 2021
Personal cu studii superioare	17 %	9 %
Personal cu studii medii	21 %	38 %
Personal cu studii profesionale si de calificare	54 %	39 %
Personal necalificat	8 %	14 %

c) Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul semestrul I 2020 si semestrul I 2021 sunt urmatoarele:

	30 iunie 2020	30 iunie 2021
Cheltuieli cu salariile	6.057.372	7.695.053
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	135.902	173.221
Cheltuieli pensii facultative	6.550	5.650
Total	6.199.824	7.873.924

Societatea contribuie la programul national de pensii conform legislatiei in vigoare, si are un program de pensii facultative din luna aprilie 2008 pentru salariatii care au cel putin un an vechime in cadrul societatii si varsta cuprinsa intre 18 si 52 de ani. Contributia este platita de angajator, pana la limita de 200 euro/an, conform Codului Fiscal. Contractele incheiate de salariatii sunt pentru Fondul de pensii facultative NN Optim

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

administrat de NN Asigurari de viata SA. Societatea nu are alte obligatii postangajare legate de aceste asigurari.

Cheltuielile cu salariile si taxele au crescut cu 1.637.681 lei, de la 6.057.372 lei in semestrul I 2020 la 7.695.053 lei in semestrul I 2021, in acelasi timp cu numarul mediu de salariatii .(care a crescut de la 272(30.06.2020) la 322 (30.06.2021)).

29. TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Societatea este administrata intr-un sistem unitar, de catre un Consiliu de Administratie compus din 3 administratori, temporari si revocabili, alesi de Adunarea Generala a Actionarilor, majoritatea membrilor Consiliului de Administratie fiind administratori neexecutivi, alesi pentru o perioada de 4 ani.

Incepand cu data de 23.06.2021, conform Hotararii A.G.O.A. nr. 3 /27.04.2021 si pana la data de 23.06.2025, Consiliul de Administratie al PREFAB S.A. are urmatoarea componenta:

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Presedinte CA	Inginer
2.	Ionescu Marian Valentin	membru	Jurist
3.	Milut Anca Teodora	membru	Arhitect

La data de 30.06.2021, administratorii detin actiuni PREFAB S.A. dupa cum urmeaza:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,00000%
2.	Ionescu Marian Valentin	0	0,00000%
3.	Milut Anca Teodora	0	0,00000%

In semestrul I al anului 2021, conducerea executiva a fost formata din:

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția	Profesia
1.	Milut Petre Marian	Director general	Inginer
2.	Boitan Daniela	Director economic, cu atributii de director general adjunct	Economist
3.	Buta Adrian	Director energetic si logistica	Inginer

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Participarea conducerii executive la capitalul social al PREFAB S.A.

La data de 30.06.2021 membrii conducerii executive detineau actiuni din capitalul social al PREFAB S.A. astfel:

Nr.crt.	Nume si prenume	Numar actiuni	Procent
1.	Milut Petre Marian	0	0,00000%
2.	Boitan Daniela	9.240	0,01900%
3.	Buta Adrian	0	0,00000%

Indemnizatia bruta membrilor Consiliului de Administratie in cursul semestrului I 2021 a fost de 222.600 lei.

Indemnizatia bruta a conducerii executive in cursul exercitiului semestrului I 2021 a fost de 351.746 lei.

Societatea nu detine obligatii contractuale catre fostii directori si administratori si nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori si administratori.

Societatea nu are asumate obligatii viitoare de natura garantiilor in numele administratorilor.

Informatii privind relatiile cu partile afiliate, filialele si entitatile asociate

Detalii cu privire la partile afiliate sunt urmatoarele:

Numele entitatii	Numele operatiilor cu Grupul	Tara origine	Tip tranzactii
o PREFAB SA	Societatea – mama	Romania	comerciale
o PREFAB INVEST SA	Filiala a Societatii – mama (99.9%)	Romania	comerciale
o PREFAB BG EOOD SRL	Filiala a Societatii – mama (100%)	Bulgaria	comerciale
o FOTBAL CLUB PREFAB SA	Filiala a Societatii – mama (99.8707%)	Romania	comerciale

Situatia tranzactiilor PREFAB SA cu societatile afiliate la 30.06.2021, comparativ cu data de 31.12.2020 se prezinta astfel:

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
PREFAB INVEST SA	29.848.182	27.406.999
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	56.856	58.536
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
Total	29.905.038	27.465.535

Datoriile catre partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
PREFAB INVEST SA.	0	0
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
Total	0	0

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Vanzari de bunuri se servicii si /sau active imobilizate (valori exprimate in lei fara tva):

	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
PREFAB INVEST SA	39.256.771	20.486.447
ROMERICA INTERNATIONAL	0	0
PREFAB BG EOOD SRL	0	0
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
Total	39.256.771	20.486.447

Achizitii de bunuri si servicii (valori exprimate in lei fara tva):

	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
PREFAB INVEST SA	0	0
ROMERICA INTERNATIONAL	587.814	246.386
PREFAB BG EOOD SRL	14.539	9.851
FOTBAL CLUB PREFAB SA	0	0
Total	602.353	256.237

In dorinta de a constitui o asociatie care sa promoveze activitati legate de industria productiei de prefabricate din beton, PREFAB SA impreuna cu alte 8 societati de renume din aceasta ramura, au convenit sa constituie « Asociatia Producatorilor de Prefabricate din Beton PREFBETON ». Scopul Asociatiei este de a promova produsele din beton prefabricat, de a reprezenta, sustine si apara interesele tehnice, economice si juridice referitoare la comertul si industria produselor din beton prefabricat, de a dezvolta si incuraja cooperarea in domeniul stiintific, tehnic si standardizare si de a stimula contractele intre specialistii din tara. Patrimoniul initial al Asociatiei a fost de 1.800 lei, contributia PREFAB SA fiind de lei 200 lei.

30. INFORMATII PE SEGMENTE DE ACTIVITATE

Informatiile pe segmente sunt raportate in functie de activitatile Societatii. Tranzactiile intre segmentele de activitate sunt efectuate in conditii normale de piata.

Activele si datoriile pe segmente includ atat elemente direct atribuibile respectivelor segmente cat si elemente care pot fi alocate folosind o baza rezonabila.

PREFAB SA este principalul producator din Romania de :

- a. BCA (Beton Celular Autoclavizat) cu o capacitate de 500.000 mc pe an
- b. Prefabricate Tipizate cu o capacitate de 20.000 mc pe an
- c. Tuburi din beton pentru retele de apa si canalizare (tehnologie Premo si Sentab)
- d. Prefabricate netipizate

Si unul din furnizorii importanti din piata locala de:

- e. Agregate
- f. Beton Marfa
- g. Tamplarie PVC
- h. Energie electrica (din aprilie 2013).

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

PREFAB SA a identificat un segment de activitate pentru care prezinta informatiile in mod separat si anume Sucursala BCA - care a obtinut venituri de peste 93% din productia vanduta, pentru produsul BCA.

Betonul Celular Autoclavizat (BCA), materialul de zidarie produs de PREFAB SA in semestrul I 2021 s-a ridicat la o productie de 204.194,73 mc, cu o medie lunara de 40.838,95 mc. Activitatea de productie a debutat in a doua jumatate din luna ianuarie 2021.

In semestrul I 2021, PREFAB SA a comercializat aproximativ 201.100 metri cubi de BCA.

Structura veniturilor si a cheltuielilor pentru acest segment de activitate este urmatoarea:

Venituri	30 iunie 2020	30 iunie 2021
Productia vanduta	36.285.249	44.014.144
Alte venituri de exploatare	0	0
Total venituri	36.285.249	44.014.144
Cheltuieli	30 iunie 2020	30 iunie 2021
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	15.585.870	16.876.888
Cheltuieli cu energia, gaz si apa	3.704.821	4.796.603
Alte cheltuieli de productie	0	0
Total cost materiale	19.290.691	21.673.491
Salarii si indemnizatii	2.061.212	2.665.273
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	46.379	59.972
Total cheltuieli cu personalul	2.107.591	2.725.245
Amortizare	1.638.787	1.656.179
Ajustari pentru depreciere	0	0
Total amortizare si depreciere	1.638.787	1.656.179
Cheltuieli privind prestatiile externe	493.014	534.335
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	136.005	118.560
Alte cheltuieli	274.131	595.745
Total alte cheltuieli de exploatare	903.150	1.248.640
Cheltuieli administrative	5.113.830	4.876.990
Cheltuieli de distributie	2.753.600	2.466.349
Total cheltuieli	31.807.649	34.646.894
Rezultatul activitatii	4.477.600	9.367.250

PREFAB SA este unul dintre principalii producatori nationali de materiale pentru constructii, cu un portofoliu variat de produse comercializate.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Principalele piete de desfacere sunt: Romania, Bulgaria si Republica Moldova;

In Romania structura pietei de desfacere este:

- a. pentru BCA: Muntenia, Transilvania, Moldova;
- b. pentru Prefabricate: toata Romania;
- c. pentru Agregate, Beton Marfa, Tamplarie PVC: piata locala;

Politica de desfacere se trateaza diferentiat in functie de specificitatea fiecarui produs.

- a. BCA se comercializeaza prin Distribuitori sau lanturi DIY (Do It Yourself);
- b. Prefabricatele se comercializeaza prin metoda de licitatie sau negociere directa pentru fiecare proiect.

Vanzari BCA pe zone geografice:

Zona geografica	Vanzari la 30.06.2020	Vanzari in 2020	Vanzari la 30.06.2021
1. Muntenia	91.79%	94.04%	90.47%
2. Transilvania	0.05%	0.26%	3.05%
3. Moldova	8.11%	5.52%	6.48%
4. Bulgaria	0.00%	0.00%	0.00%
5. Republica Moldova	0.05%	0.18%	0.00%
	100.00%	100.00%	100.00%

ACTIVITATEA DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE

PREFAB SA a desfasurat in perioada 2011 -2013 un proiect major de investitii si anume: Proiectul: 'Realizarea unei centrale de cogenerare in scopul imbunatatirii eficientei energetice a activitatii Prefab S.A.', in valoare de 22.400.846,58 lei (5.247.575 euro). Proiectul a fost depus in data de 20 iulie 2011, la Organismul Intermediar pentru Energie, pentru finantare din Fonduri Europene in cadrul Axei Prioritare 4 a Programului Sectorial Operational: Cresterea Competitivitatii Economice si a fost declarat eligibil pentru finantare, incheindu-se in acest sens contractul de finantare nr. 18 EE/28.05.2012 cu Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri pentru suma maxima nerambursabila de 10.199.768,65 lei. **Obiectivul principal al proiectului** l-a reprezentat cresterea eficientei utilizarii energiei, in cadrul activitatilor industriale ale PREFAB SA, prin instalarea unei centrale de cogenerare de inalta eficienta.

Proiectul a fost finalizat prin punerea in functiune in data de 15.04.2013 a noii capacitati de productie in cogenerare a energiei electrice si energiei termice si a iesit din perioada de durabilitate in data de 15.04.2018.

In data de 24.04.2013 PREFAB SA a obtinut in baza Deciziei ANRE nr. 1038/24.04.2013, « Licenta nr. 1222 pentru producerea de energie electrica in scopul exploatarii comerciale a Centralei de cogenerare cu turbina cu gaze de 5,4 MW. ».

In ceea ce priveste activitatea centralei de cogenerare, in semestrul I 2021, aceasta nu a functionat, din considerente economice in contextul pandemiei cu COVID-19.

31. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate din cursul normal al desfasurarii activitatii, in care are calitatea de creditor si o actiune privind contestare concediere, contestatarul a formulat apel, dupa ce instanta de fond a respins cererea acestuia. . Conducerea Societatii considera, ca in afara sumelor deja inregistrate in aceste situatii financiare ca provizioane sau ajustari pentru deprecierea activelor si descrise in notele la aceste situatii financiare, alte actiuni in instanta nu vor avea efecte adverse semnificative asupra rezultatelor economice si asupra pozitiei financiare a Societatii.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Asigurari

In semestrul I 2021, Societatea are incheiate asigurari cu mai multe societati de asigurare si se refera in principal la:

- Asigurarea unor cladiri si bunuri (in principal gajate sau ipotecate la banci)
- Asigurari pentru parcul auto (RCA, CASCO)

Pretul de transfer:

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea unei tranzactii realizata cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent tranzactiei respective. In acest context , preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza conditiilor normale de piata.

Conducerea societatii considera ca tranzactiile efectuate cu partile afiliate respecta principiul pretului de piata aferent fiecărei tranzactii.

32. MANAGEMENTUL RISCURILOR

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piata
- Riscul valutar
- Riscul operational
- Riscul privind costurile de echilibrare
- Riscul aferent impozitarii
- Riscul privind protectia si prelucrarea datelor
- Riscuri medicale

Acest punct prezinta informatii referitoare la expunerea Societatii fata de fiecare risc mentionat mai sus, obiectivele Societatii, politicile si procesele de evaluare si gestionare a riscului si procedurile pentru gestionarea capitalului.

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Consiliul de Administratie al Societatii are responsabilitatea generala pentru stabilirea si supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul Societatii.

Activitatea este guvernata de urmatoarele principii:

- a) principiul delegarii de competente;
- b) principiul autonomiei decizionale;
- c) principiul obiectivitatii;
- d) principiul protectiei investitorilor;
- e) principiul promovarii dezvoltarii pietei bursiere;
- f) principiul rolului activ.

Consiliul de Administratie este totodata responsabil cu examinarea si aprobarea planului strategic, operational si financiar al Societatii, precum si a structurii corporative a Societatii.

Politicile Societatii de gestionare a riscului sunt definite astfel incat sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectarii limitelor stabilite. Politicile si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificarile survenite in conditiile de piata si in activitatile Societatii. Societatea, prin standardele si procedurile sale de instruire si conducere, urmareste sa dezvolte un mediu de control ordonat si constructiv, in cadrul caruia toti angajatii isi inteleg rolurile si obligatiile.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale.

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client si ale tarii in care acesta isi desfasoara activitatea. Majoritatea clientilor Societatii isi desfasoara activitatea in Romania.

Instrumente financiare principale utilizate de societate din care apar riscuri privind instrumentele financiare, sunt:

- Creante comerciale si alte creante
- Numerar si echivalente de numerar
- Investitii in entitati afiliate necotate
- Datorii comerciale si alte datorii

Un sumar al instrumentelor financiare obtinut pe categorii este furnizat mai jos:

ACTIVE	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
Creante comerciale si asimilate	30.228.394	29.662.636
Numerar si echivalente de numerar	753.664	320.404
Total	30.982.058	29.983.040

ACTIVE	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
Actiuni detinute la filiale	168.769	168.769
Alte titluri imobilizate	200	200
Total	168.969	168.969

DATORII	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
Datorii comerciale si asimilate	8.704.832	15.729.364
Datorii privind impozitul pe profit curent	539.166	677.029
Total	9.243.998	16.406.393

Societatea monitorizeaza expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creantelor pe care le inregistreaza si actioneaza in permanenta pentru recuperarea celor trecute de scadenta sau perimate.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar. Abordarea Societatii cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, in masura in care este posibil, ca detine in orice moment lichiditati suficiente pentru a face fata datoriilor atunci cand acestea devin scadente, atat in conditii normale cat si in conditii de stres, fara a suporta pierderi inacceptabile sau a pune in pericol reputatia Societatii.

Societatea are angajate imprumuturi pe termen lung.

Pentru contracararea acestui factor de risc, societatea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor catre clientii incerti. Un rol important l-a avut politica societatii de a solicita in anumite cazuri plata in avans a produselor livrate si o atenta selectie a clientilor noi in functie de bonitatea si disciplina lor financiara. S-au solicitat garantii in cazul contractelor de livrare si s-a incercat reducerea numarului de zile stabilit prin contract de plata a creantelor de catre clientii societatii. Au fost incheiate contracte de garantie cu ipoteca in favoarea bancilor cu care avem deschise linii de credit, credite si scrisori de garantie bancara, astfel incat sa ne putem onora obligatiile in cazul unor deficite de numerar.

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii cat si reducerea cererii de piata sa afecteze veniturile Societatii.

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Risc de piata - instabilitatea pietei de desfacere pentru materialele de constructii, caracterizata printr-o scadere semnificativa a cererii, risc preintampinat prin studii de piata si politici de marketing. Riscul volatilitatii preturilor de la energia electrica, gaz metan, metale, motorina, preintampinat prin gasirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii traditionali.

Expunerea la riscul de rata a dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung.

Gestionarea riscului de rata a dobanzii

In vederea gestionarii riscului de rata a dobanzii, datoriile Societatii sunt analizate prin prisma ratelor fixe si variabile de indatorare, a valurilor si a scadentelor.

Analiza de senzitivitate de mai jos a fost determinata pe baza expunerii la rate ale dobanzii la data situatiilor financiare. Pentru datoriile cu rate variabile, analiza este efectuata presupunand ca suma in sold la data situatiilor financiare a fost in sold pe parcursul intregului an. O crestere sau scadere cu 1% reprezinta estimarea managementului aferenta unei modificari rezonabile posibila a ratelor dobanzii (celelalte variabile ramanand constante).

Analiza aferenta modificarii riscului de rata a dobanzii:

Imprumuturi cu rata variabila	Efectul modificarii 1% in rata dobanzii			
	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021
Imprumuturi pe termen scurt (lei)	25.600.000	18.421.518	256.000,00	184.215,18
Imprumuturi pe termen lung (lei)	10.986.384	7.397.650	109.863,84	73.976,50

Riscul valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (LEU).

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Riscul variatiilor de curs valutar au fost in general preintampinate printr-o gestionare adecvata in special prin transformarea creditelor in valuta in moneda nationala.

Analiza de senzitivitate a valutei.

Deoarece Societatea are operatii in diferite valute, sunt analizate activitatile specific industriei si riscurile valutare corespunzatoare acestora. Societatea este in principal expusa la modificarea cursului de schimb al monedei euro si dolarului american fata de leul romanesc. Alte valute au doar un efect limitat asupra fluxului de numerar si asupra profitului inainte de dobanzi si impozitare.

Analiza de senzitivitate a valutei

Valorile bilantiere ale activelor si datoriilor Societatii exprimate in valuta la data de raportare sunt dupa cum urmeaza:

	Active		Datorii	
	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021
EUR	19.469	280.741	618.200	170.338
USD	0	0	0	0

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea Societatii la o crestere sau scadere cu 10% a cursului de schimb al EUR si USD. Analiza de senzitivitate cuprinde numai elementele bilantiere monetare exprimate in valuta, in sold la data raportarii, si ajusteaza translatarea lor la sfarsitul perioadei pentru o modificare cu 10% a cursurilor de schimb valutar. O suma pozitiva in tabelul de mai jos arata o crestere in profit generate de o variatie in cursul de schimb de 10% si o suma negativa indica o scadere in profit cu aceeasi valoare.

+10% crestere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021
Profit /pierdere	(59.873)	11.039	0	0

-10% scadere in cursul de schimb al monedelor straine

	Impact EUR (i)		Impact USD (ii)	
	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021
Profit /pierdere	59.873	(11.039)	0	0

(i) Acest impact este in principal aferent expunerii la EUR a disponibilului in banca, acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare in sold la sfarsitul anului;

(ii) Acest impact este in principal aferent expunerii la USD a disponibilului in, acreditivelor, creantelor, datoriilor cu furnizorii si creditelor bancare in sold la sfarsitul anului.

Analiza de senzitivitate a riscului valutar inerent, prezentata mai sus, arata expunerea la riscul de translatare la sfarsitul anului; cu toate acestea, expunerea in cursul anului este in permanenta monitorizata si gestionata de catre Societate.

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational. Societatea este expusa si riscului de calamitati. In aceste conditii societatea a actionat in sensul incheierii de polite de asigurare impotriva dezastrelor care sa protejeze activele societatii.

Riscurile operationale provin din toate operatiunile Societatii. Responsabilitatea principala a dezvoltarii si implementarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii entitatii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generate ale Societatii de gestionare a riscului operational pe urmatoarele arii:

- Cerinte de separare a responsabilitatilor;
- Alinierea la cerintele de reglementare si legale;
- Documentarea controalelor si procedurilor;
- Cerinte de analiza periodica a riscului operational la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate;
- Cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat;
- Elaborarea unor planuri de continuitate operationala;
- Dezvoltare si instruire profesionala;

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

-
- Stabilirea unor standarde de etica;
 - Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica;
 - Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurarilor unde este cazul.

Riscul privind costurile de echilibrare

Acest risc este specific activitatii privind producerea si vanzarea energiei electrice si este generat de eventualele prognoze nerealiste ale cantitatilor si volumelor orare de livrare a energiei electrice care pot impacta situatia financiara prin aparitia unor costuri suplimentare de echilibrare. Se apreciaza ca acest risc este redus ca urmare a activitatii de prognoza desfasurata de departamentul special din entitate.

Riscul aferent impozitarii

Incepand cu 1 ianuarie 2007, ca urmare a aderarii Romaniei la Uniunea Europeana, Societatea a trebuit sa se supuna reglementarilor Uniunii Europene si in consecinta s-a pregatit pentru aplicarea schimbarilor aduse de legislatia europeana.

Societatea a implementat aceste schimbari, dar modul de implemetare al acestora ramane deschis auditului fiscal timp de 5 ani si chiar 7 ani incepand cu exercitiul 2009.

Interpretarea textelor si implementarea practica a procedurilor noilor reglementari fiscale aplicabile armonizate cu legislatia europeana, ar putea varia de la entitate la entitate, si exista riscul ca in anumite situatii autoritatile fiscale sa adopte o pozitie diferita fata de cea a Societatii

Societatea poate sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

Riscul privind protectia si prelucrarea datelor

Riscul poate fi generat de situatii cum ar fi pierderea sau modificarea datelor in mod accidental , precum si accesul neautorizat la datele cu caracter personal. Indiferent de temeiul de prelucrare, societatea respecta obligatiile prevazute in Regulamentul general privind protectia datelor (RGPD) – Regulamentul (UE) 2016/679 inclusiv obligatia de informare a persoanei vizate, in momentul colectarii datelor.

Riscuri medicale

Globalizarea infectiei cu noul coronavirus COVID 19 determina efecte negative precum:

- incetinirea activitatii de aprovizionare;
- amanarea / diminuarea vanzarilor;
- posibile cazuri de imbolnaviri ale personalului sau intrarea in concediu pentru ingrijire copil.

La nivelul societatii, au fost distribuite materiale de protectie salariatilor constand in manusi si masti, s-au luat masuri pentru respectarea normelor de igiena si dezinfectare pentru a preintampina infectarea, au fost stabilite proceduri si s-au luat masuri specifice privind interactiunea intre salariati si intre salariati si colaboratori, s-au stabilit perimetre pentru circulatia personalului si a vehiculelor, s-au luat masuri privind limitarea intrarilor in incinta societatii cu respectarea programarilor cat si a normelor de igiena, s-au luat masuri in ceea ce priveste transportul salariatilor la si de la locul de munca, iar acolo unde este posibil s-a optat pentru anumite categorii de personal non-productiv la munca de la domiciliu. Procedurile si masurile au fost afisate fiind vizibile pentru toti salariatii.

Riscul major in caz de infectare cu COVID 19 este acela de a se opri procesul de productie si intrarea personalului in izolare si carantina, cu consecinte grave privind activitatea societatii.

In acest moment nu putem estima impactul economic al acestei pandemii. In primul semestru al anului societatea a inregistrat o functionare normala (inclusiv pe baza stocului de materii prime si produse), dar daca

PREFAB S.A. Bucuresti

Situatii financiare individuale interimare intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana- **pentru semestrul I 2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

situatia infectarilor la nivel mondial va escalada, cu toate repercusiunile care deriva (inchiderea de intreprinderi si magazine, inchiderea de granite), efectele asupra functionarii companiei s-ar putea amplifica.

33. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	30.06.2020	30.06.2021
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1.03	1.40
Indicatorul lichiditatii imediate	0.75	0.89
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	0.33	0.20
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	5.26 ori	15.50 ori
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	3.29 ori	1.79 ori
Numarul de zile de stocare	54 zile	100 zile
Viteza de rotatie a debitelor clienti	141 zile	61 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	79 zile	51 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.18 ori	0.22 ori
Viteza de rotatie a activelor totale	0.15 ori	0.18 ori
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.030 ori	0.040 ori
Marja bruta din vanzari	15.67%	18.84%
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune	0.096892	0.1460

34. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

Nu sunt evenimente ulterioare care pot influenta prezentele situatii financiare.

Notele explicative la situatiile financiare de la 1 la 34 fac parte integrala din aceste situatii financiare interimare pentru o perioada de 6 luni, care se incheie la 30.06.2021.

Situatiile financiare interimare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data de 22.07.2021 si au fost semnate de:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Ing. Milut Petre Marian

Director economic,

Ec. Boitan Daniela



AUDIT EXPERT S.R.L.

Ploiești, str. Mircea cel Bătrân, nr. 14 A,
R.C. J29/ 68/ 1998, C.I.F. RO 10117602,
Tel/fax: 0244 596 421 , e-mail: auditexpert2004@yahoo.com
Nr.de inregistrare in Registrul Public Electronic ASPAAS- FA 50



**RAPORT DE REVIZUIRE A INFORMATIILOR FINANCIARE INTERIMARE
INTOCMITE LA 30.06.2021**

Către,

PREFAB S.A. București

În atenția

Domnului Președinte al Consiliului de Administrație,

Ing. Petre Marian Milut

Introducere

1. Am revizuit Situațiile financiare interimare individuale ale PREFAB S.A. București încheiate la data de 30 iunie 2021, compuse din situația poziției financiare, situația de profit sau pierdere și alte elemente ale rezultatului global, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalurilor proprii pentru perioada de șase luni încheiată la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor Situații financiare individuale interimare în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare și cu Standardul Internațional de Contabilitate ("IAS") 34 "Raportarea financiară interimară" așa cum este aprobat de Uniunea Europeană.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie asupra acestor Situații financiare interimare individuale de la 30 iunie 2021 pe baza revizuirii efectuate.

Aria revizuirii

2. Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire ("I.S.R.E.") nr. 2410 "Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității" aplicabil angajamentelor de revizuire. Acest standard cere să planificăm și să executăm revizuirea pentru obținerea unei certificări moderate asupra faptului că situațiile financiare interimare sunt lipsite de declarații eronate semnificative. O revizuire a situațiilor financiare interimare constă în interviuarea, în special a persoanelor responsabile pentru activitățile financiare și contabile, în aplicarea procedurilor analitice, precum și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizuirii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință, noi nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzia

3. Bazandu-ne pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atentia in sensul de a ne determina să credem că Situațiile financiare interimare individuale de la 30 iunie 2021 ale PREFAB S.A. București nu prezintă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare la data de 30 iunie 2021, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de numerar pentru perioada de șase luni încheiată la aceeași dată în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare, cu IAS 34 "Raportarea financiară interimară" așa cum este aprobat de Uniunea Europeană.

Ploiești, 21 iulie 2021

In numele

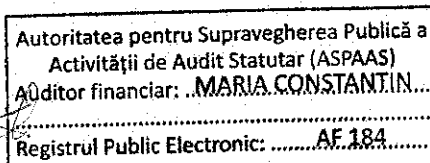
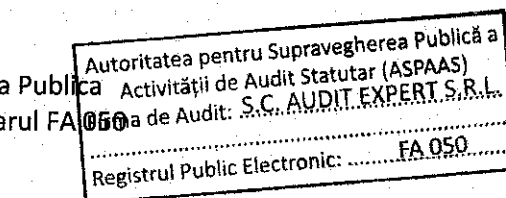
AUDIT EXPERT S.R.L. Ploiesti

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) cu numărul FA 050

Director General

Constantin Maria

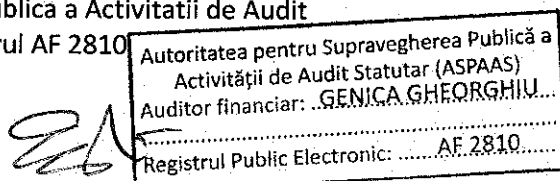
Inregistrata la Autoritatea pentru
Supravegherea Publică a Activității de Audit
statutar cu numărul AF 184



Numele semnatarului

Gheorghiu Genica

Inregistrata la Autoritatea pentru
Supravegherea Publică a Activității de Audit
Statutar cu numărul AF 2810



Date de identificare ►

* Entitatea
PREFAB SA

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J40/9212/2003

* Cod Unic de Inregistrare
1916198

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
**2361--Fabric.prod.din beton
pt.constructii**

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
**2361--Fabric.prod.din beton
pt.constructii**

* Forma de proprietate
34--Societati pe actiuni

Strada
DR. IACOB FELIX

Numar
17-19

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail
0242311715 office@prefab.ro

* Județ Sector
Municipiul Bucuresti Sector 1

* Localitatea
Bucuresti

Bifați dacă este cazul

☐ Mari contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☐ Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

Semnături ►

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului

Administrator
* Nume si prenume
**MILUT PETRE
MARIAN**

Semnatura

Intocmit
* Nume si prenume
BOITAN DANIELA

* Calitatea
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Semnatura electronica

*) Raportare contabilă la 30 iunie 2021 întocmită conform OMF nr. 763/ 2021 de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 2.844/ 2016 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total
212.718.215

Profit/ pierdere
7.087.766

Capital subscris
24.266.709

1.COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2021
(lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana codRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2021	30.06.2021
A	B	1	2	
	A. ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01	0	0
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	14.798	33.736
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03	0	0
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04	0	0
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05	0	0
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	14.798	33.736
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	151.210.106	150.189.273
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	58.982.637	55.775.963
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	287.666	276.206
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	2.959.000	2.959.000
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	0	0
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12	0	0
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13	0	0
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14	0	0
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15	1.272.087	1.571.513
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	214.711.496	210.771.955
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17	8.121	7.603
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18	0	0
	V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	168.769	168.769

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20	0	0
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21	0	0
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22	0	0
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	200	200
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	0	0
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	168.969	168.969
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	214.903.384	210.982.263
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	4.145.984	4.999.727
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28	0	0
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	374.395	595.197
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	9.693.931	11.954.863
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	30.570	265.849
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	14.244.880	17.815.636
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	30.036.830	29.374.731
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	2.798	94.805
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35	0	0
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36	0	0
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37	0	0
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	188.766	193.100
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39	0	0
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40	0	0
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	30.228.394	29.662.636

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	0	0
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	753.664	320.404
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	45.226.938	47.798.676
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	431.330	899.415
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	431.330	899.415
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471* + ct.474*)	47	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48	0	0
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	25.600.000	18.421.518
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	1.798.715	2.548.812
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	5.389.704	6.263.744
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	0	0
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53	0	0
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54	0	0
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55	0	0
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	1.799.418	7.593.837
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	34.587.837	34.827.911
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	10.565.636	13.365.385
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	225.469.020	224.347.648
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60	0	0
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	10.986.384	7.397.650
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62	0	0
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63	0	0

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64	0	0
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65	0	0
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66	0	0
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67	0	0
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	470.673	470.673
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	11.457.057	7.868.323
	H.PROVIZIOANE			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	0	0
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	0	0
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	0	0
	VENITURI ÎN AVANS			
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	4.518.302	4.265.905
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	504.795	504.795
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	4.013.507	3.761.110
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	0	0
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	0	0
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78	0	0
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79	0	0
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80	0	0
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81	0	0
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	4.518.302	4.265.905
	J. CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	24.266.709	24.266.709
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84	0	0

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare(ct. 1027) ²	85	0	0
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	86	0	0
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	0
87		SOLD D	88	0
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	
89		SOLD D	90	470.673
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)	91	23.796.036	23.796.036
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	92	14.305.342	14.305.342
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	93	117.173.624	117.173.624
	IV. REZERVE			
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)	94	4.952.420	4.952.420
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	95	0	0
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)	96	34.529.441	35.850.852
96	TOTAL (rd. 94 la 96)	97	39.481.861	40.803.272
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	0
98		SOLD D	99	0
99	Acțiuni proprii (ct. 109)	100	0	0
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	101	0	0
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	102	0	0
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	9.552.175
103		SOLD D	104	0
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	0
105		SOLD D	106	0
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	6.104.836
107		SOLD D	108	0

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109	415.418	0
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	209.998.456	212.718.215
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111	0	0
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112	0	0
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	209.998.456	212.718.215

--	--	--	--	--

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 3634628793 / 4944755051
------------------	--

Semnaturi ►	Administrator Nume si prenume MILUT PETRE MARIAN	Intocmit Nume si prenume BOITAN DANIELA
	Semnatura	Calitatea 11--Director economic
		Nr.de inregistrare in organismul profesional
		Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
** Solduri debitoare ale conturilor respective.
*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.
2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.
3) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2021 (lei)
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rând	Perioada de raportare	
				01.01.2020 -30.06.2020	01.01.2021 -30.06.2021
	A		B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)		01	41.145.334	47.169.804
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		02	41.460.693	47.348.395
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		03	44.244	0
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		04	359.603	178.591
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)		05	0	0
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	06	1.071.084	3.657.677
07		SOLD D	07	0	0
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)		08	0	0
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		09	0	0
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		10	0	0
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)		11	0	0
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		12	0	0
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		13	0	0
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		14	0	0
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		15	0	0
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		16	344.412	528.058
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		17	264.897	252.397
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		18	0	0
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)		19	42.560.830	51.355.539
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)		20	17.064.753	19.478.496
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		21	1.120.862	1.475.169
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)		22	4.014.077	5.417.342
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)		23	42.268	0
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)		24	11.759	13.738

A		B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	6.199.824	7.873.924
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	6.057.372	7.695.053
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	142.452	178.871
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 29 + 30 - 31)	28	4.681.271	4.691.066
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	29	4.681.271	4.691.066
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	30	0	0
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	31	0	0
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32	0	26.369
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	33	0	26.369
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	34	0	0
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	3.002.862	3.519.170
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	2.041.560	2.834.659
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	625.165	542.582
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	38	0	0
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	39	0	0
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	40	0	0
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	41	0	0
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	42	0	0
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43	0	0
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	44	336.137	141.929
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45	0	0
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	46	0	0
45	- Venituri (ct. 7812)	47	0	0
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)	48	36.114.158	42.467.798
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 19 - 48)	49	6.446.672	8.887.741

48	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	0	0
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	51	305.387	0
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	52	0	0
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	53	0	0
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	54	0	0
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55	0	0
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	56	17.079	52.638
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	57	0	30
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	58	0	0
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59	0	0
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	60	0	0
306	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	61	0	0
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	62	0	0
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 51 la 57 + 59 la 62)	63	322.466	52.668
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 65 - 66)	64	0	0
62	- Cheltuieli (ct. 686)	65	0	0
63	- Venituri (ct. 786)	66	0	0
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	67	0	0
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	68	0	0
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	69	1.269.734	571.217
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	70	0	0
307	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	71	0	0
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	72	0	0
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	73	93.349	88.137
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 64 + 67 + 68 + 69 + 71 + 72 + 73)	74	1.363.083	659.354

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 63 - 74)	75	0	0
71	- Pierdere (rd. 74 - 63)	76	1.040.617	606.686
72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 63)	77	42.883.296	51.408.207
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 74)	78	37.477.241	43.127.152
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 77 - 78)	79	5.406.055	8.281.055
75	- Pierdere (rd. 78 - 77)	80	0	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	81	703.532	1.193.289
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	82	0	0
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	83	0	0
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	84	0	0
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	85	0	0
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	86	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 79 - 81 - 82 + 83 - 84 - 85 - 86)	87	4.702.523	7.087.766
81	- Pierdere (rd. 80 + 81 + 82 - 83 + 84 + 85 + 86); (rd. 81 + 82 + 84 + 85 + 86 - 83 - 79)	88	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 688997924 / 4944755051		

Semnături ►	Administrator	Intocmit
	Nume si prenume	Nume si prenume
	MILUT PETRE MARIAN	BOITAN DANIELA
	Semnatura	Calitatea
		11--Director economic
		Nr.de inregistrare in organismul profesional
		Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2021 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd					
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati		Sume
	A	B	1		2
01	Unități care au înregistrat profit	01	1		7.087.766
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0		0
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0		0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:	
	A	B	1	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
	A	B	1	2	3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	0	0	0
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	0	0	0
06	- peste 30 de zile	06	0	0	0
07	- peste 90 de zile	07	0	0	0
08	- peste 1 an	08	0	0	0
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09	0	0	0
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	0	0	0
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	0	0	0
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12	0	0	0
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13	0	0	0
14	- alte datorii sociale	14	0	0	0
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	0	0	0
16	Obligații restante față de alți creditori	16	0	0	0
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	0	0	0
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18	0	0	0
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	0	0	0
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	30 iunie 2020		30 iunie 2021
	A	B	1		2
19	Număr mediu de salariați	20	272		322
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	343		379

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	7.800	
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	7.800	
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	0	
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	0	
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	0	
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	0	
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28	0	
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	0	
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30	0	
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	0	
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	0	
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	0	
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34	0	
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	0	
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36	0	
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	0	
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	0	
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	0	
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	0	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	0	
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	30 iunie 2020	30 iunie 2021
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42	0	0
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	0	0

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45	0	0
41	- din fonduri private	46	0	0
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48	0	0
44	- cheltuieli de capital	49	0	0
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	30 iunie 2020	30 iunie 2021
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50	0	0
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	0	0
	VIII. Alte informații	Nr. rand	30 iunie 2020	30 iunie 2021
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	0	0
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	0	0
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	0	0
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	1.036.374	1.571.512
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	1.014.315	1.323.061
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	0	0
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	9.439.872	9.439.872
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	9.439.669	9.439.669
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	9.420.750	9.420.750
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	0	0
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62	18.919	18.919
307	- dețineri de cel puțin 10%	63	18.919	18.919
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64	0	
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	203	203
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	203	203
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	0	0

57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	32.248.597	29.866.571
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69	35.232	58.536
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70	57.553	0
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	0	0
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	47.955	0
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	221.022	192.917
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	171.087	138.324
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	49.935	54.593
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76	0	0
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77	0	0
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78	0	0
67	Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79	0	0
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80	0	0
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81	0	0
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	0	0
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83	0	0
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762) , din care:	84	315.674	183
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85	0	0
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	306.405	0
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87	9.269	183
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88	0	0

77	- de la nerezidenți	89	0	0
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90	0	0
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91	0	0
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92	0	0
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93	0	0
81	- părți sociale emise de rezidenți	94	0	0
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95	0	0
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96	0	0
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97	0	0
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98	0	0
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	2.809	485
86	- în lei (ct. 5311)	100	2.809	485
87	- în valută (ct. 5314)	101	0	0
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	1.835.636	319.919
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	1.834.117	318.387
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104	0	0
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	1.519	1.532
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106	0	0
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	0	0
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108	0	0
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109	0	0
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	62.501.268	42.696.234
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111	26.000.000	18.421.518
98	- în lei	112	26.000.000	18.421.518
99	- în valută	113	0	0

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114	16.871.783	7.397.650
101	- în lei	115	16.871.783	7.397.650
102	- în valută	116	0	0
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117	0	0
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118	0	0
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119	0	0
106	- în valută	120	0	0
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	14.642	0
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122	0	0
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123	0	0
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	15.876.588	8.812.556
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	125	2.979.860	839.201
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	126	0	0
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	1.011.736	1.087.565
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	2.561.444	2.549.938
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	273.223	329.863
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	2.259.957	2.202.433
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	28.264	17.642
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	132	0	0
117	Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133	0	0
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134	0	0
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135	0	0
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136	0	0

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137	0	0
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138	0	0
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139	0	0
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140	0	0
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	165.075	4.427.007
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	142	164.975	4.427.007
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	100	0
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144	0	0
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145	0	0
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146	0	0
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147	0	0
311	- către nerezidenți	148	0	0
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149	0	0
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150	0	0
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	24.266.709	24.266.709
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152	24.266.709	24.266.709
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153	0	0
135	- părți sociale	154	0	0
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155	0	0
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	0	0
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rand	30 iunie 2020	30 iunie 2021
A		B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157	0	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rand	30 iunie 2020	30 iunie 2021
A		B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158	0	0
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159	0	0

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		160			
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	30 iunie 2020	30 iunie 2021	
	A		B	1	2	
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾		161	0	0	
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	30 iunie 2020		30 iunie 2021	
			Suma (col.1)	% ⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁷⁾ (col.4)
	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	24.266.709	X	24.266.709	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163	0	0	0	0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164	0	0	0	0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165	0	0	0	0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166	0	0	0	0
148	- cu capital integral de stat;	167	0	0	0	0
149	- cu capital majoritar de stat;	168	0	0	0	0
150	- cu capital minoritar de stat;	169	0	0	0	0
151	- deținut de regii autonome	170	0	0	0	0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171	23.479.484	96,76	23.465.468	96,76
153	- deținut de persoane fizice	172	787.225	3,24	801.241	3,24
154	- deținut de alte entități	173	0	0	0	0
	XIII. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat		Nr. rand	Sume (lei)		
			A	B	2020	2021
313	- Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat		174	0	0	
	XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rand	Sume (lei)		
			A	B	2020	2021

	A	B	1	2
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	175	0	0
	XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			30 iunie 2020	30 iunie 2021
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	176	0	0
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	0	0
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	178	0	0
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	0	0
	XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			30 iunie 2020	30 iunie 2021
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	180	0	0
322	XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	181		
323	- inundații	182	0	0
324	- secetă	183	0	0
325	- alunecări de teren	184	0	0

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 30: 621128334 / 4944755051
------------------	---

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

MILUT PETRE MARIAN

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

BOITAN DANIELA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare.

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv

Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înainte deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.

3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.